

Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2017.(III.1.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Kartal Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.

A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő testület Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2017. évi költségvetését

	Megnevezés I.	Működési célú II.	Felhalmozási célú III.	Össze IV.
1	tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét	593	124 269 000 Ft	717 44
2	tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét	607 018 900 Ft	10 000 000 Ft	617 01
3	tárgyévi költségvetési hiány összegét (1-2)	-13 841 000 Ft	114 269 000 Ft	100 42
4	előző évi maradvány igénybevétele	0 Ft	80 000 000 Ft	80 00
5	finanszírozási célú műveletek kiadását	375 551 900 Ft	699 000 Ft	376 25
6	finanszírozási célú műveletek bevétele	361 710 900 Ft	699 000 Ft	362 40
7	Hiány belső finanszírozása (4-5+6)	0 Ft	80 000 000 Ft	80 00
8	Hiány finanszírozása hosszú lejáratú hitellel	0 Ft	34 269 000 Ft	34 26
9	finanszírozási célú műveletek egyenlegét (4+6+8-5)	-13 841 000 Ft	114 269 000 Ft	100 42
10	kiadási főösszegét (1+5)	968 729 800 Ft	124 968 000 Ft	1 093 69

11 bevételi főösszegét(2+4+6+8)
összegben állapítja meg.

968 729 800 Ft 124 968 000 Ft **1 093 69**

(2) A képviselő testület az **önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek** 2017. évi költségvetését

687 404 900 Ft bevétellel
687 404 900 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- **a működési célú kiadást** **187 584 000 Ft**
 - *a személyi juttatásokat* 78 203 000 Ft
 - *a munkaadókat terhelő járulékokat* 14 816 000 Ft
 - *a dologi kiadásokat* 64 765 000 Ft
 - *szociálpolitikai juttatások* 19 800 000 Ft
 - *működési célú pénzeszközátadást, támogatást* 10 000 000 Ft
- **a felhalmozási célú kiadást** **123 570 000 Ft**
 - *ingatlan beruházás Óvoda* 33 400 000 Ft
 - *2 db játszótér szabadidő park kialakítása* 5 080 000 Ft
 - *védőnői szolgálat tárgyi eszköz beszerzés* 254 000 Ft
 - *szennyvíz beruházás önereje* 28 200 000 Ft
 - *gépkocsi vásárlás (Toyota helyett)* 5 080 000 Ft
 - *út felújításhoz önerő* 8 000 000 Ft
 - *közvilágítás korszerűsítés* 3 556 000 Ft
 - *sportcsarnok felújításhoz pénzeszköz átadás* 15 000 000 Ft
 - *külterületi út pályázat önereje* 15 000 000 Ft
 - *pályázati önerőhöz tartalék* 10 000 000 Ft
- **a finanszírozási kiadását** **376 250 900 Ft**
 - *2017 évi állami finanszírozás megelőlegezése* 13 841 000 Ft
 - *intézményfinanszírozás* 362 409 900 Ft

összegben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a **Kartali Közös Önkormányzati Hivatal** (közös hivatal) 2017. évi költségvetését

92 441 000 Ft bevétellel
92 441 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- **a működési célú kiadást** **92 441 000 Ft**
 - *a személyi juttatásokat* 62 360 000 Ft
 - *a munkaadókat terhelő járulékokat* 14 206 000 Ft
 - *a dologi kiadásokat* 15 875 000 Ft

összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a **Játéksziget Napköziotthonos Óvoda** (óvoda) 2017. évi költségvetését

192 456 000 Ft bevétellel
192 456 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- **a működési célú kiadást** **191 884 000 Ft**
 - *a személyi juttatásokat* 125 275 000 Ft

• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	28 298 000 Ft
• <i>dologi kiadások</i>	38 311 000 Ft
- a felhalmozási célú kiadást	572 000 Ft
• <i>óvodai nevelés tárgyi eszköz beszerzés</i>	254 000 Ft
• <i>óvoda konyha, tárgyi eszköz beszerzés</i>	191 000 Ft
• <i>óvoda működtetéshez tárgyi eszköz beszerzés</i>	127 000 Ft

összegeben hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat **Művelődési Ház** (művelődési ház) 2017. évi költségvetését

6 342 300 Ft bevétellel
6 342 300 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

• a működési célú kiadást	6 342 300 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	3 412 000 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	643 300 Ft
• <i>a dologi kiadásokat</i>	2 287 000 Ft

összegeben hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi **Könyvtár** (könyvtár) 2017. évi költségvetését

11 807 600 Ft bevétellel
11 807 600 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

• a működési célú kiadást	11 807 600 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	8 482 600 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	1 824 000 Ft
• <i>a dologi kiadásokat</i>	1 501 000 Ft

összegeben hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat **Bölcsőde** (bölcsőde) 2017. évi költségvetését

103 246 000 Ft bevétellel
103 246 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

• a működési célú kiadást	103 119 000 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	40 440 000 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	9 383 000 Ft
• <i>a dologi kiadásokat</i>	53 296 000 Ft
- a felhalmozási célú kiadást	127 000 Ft
• <i>iskola konyha tárgyi eszköz beszerzés</i>	127 000 Ft

összegeben hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei

4. §

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatok és költségvetési szervek bontásban a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét – kiemelt előirányzatonként – a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat 2017. évi felhalmozási kiadásainak kimutatását az 5. melléklet tartalmazza, címenként és kiemelt előirányzatonként.

Céltartalék

6. §

Az önkormányzat 2017 évben 10 000 000 Ft céltartalékot határoz meg, az évközi többlet igények biztosítására.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá

Közvetett támogatások

8. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként bruttó 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételet képez ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2017. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartalékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg. A maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

11. §

- A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2017. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a 2017. évi költségvetésről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 56.§. (1) bekezdése szerint az illetményalap összegét 38.650 Ft-ban állapítja meg. A közszolgálati törvény által előírt köztisztviselők cafetéria juttatásának éves

bruttó összegét 200.000 Ft összegben határozza meg.

- Az önkormányzatnál, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél dolgozó munkavállalók havonta éves szinten nettó 120.000,- Ft-os cafetéria juttatásban részesülnek.
- Az önkormányzatnál dolgozó közhasznú foglalkoztatásban részt vevő munkavállalók, minden teljes hónap ledolgozása után nettó 5.000,- Ft értékű cafetéria juttatásra jogosultak szerződésük lejártáig.
- A Pénzügyi Gazdasági Iroda Vezető és az Igazgatási-Hatósági Irodavezető részére 10 %-os vezetői pótlékot biztosít.
- Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

12. §

- Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
 - a. Munkabér kifizetés
 - b. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működőképességének fenntartása (közüzemi díjak)
 - c. Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
 - d. Adósságszolgálat teljesítése (amennyiben van)
 - e. Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén
- Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.
- A Polgárórség, sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 5 500 000 Ft-ban állapítja meg.
- A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

13.§

- A Képviselő-testület az ellátottak pénzbeni juttatásaira 19.800.000 Ft-ot állapít meg.
- Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 9. sz.

melléklet mutatja be. Az „Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a)²³⁸ a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b)²³⁹ a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét

14. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. sz. melléklet

2. sz. melléklet

Címrend

3. sz. melléklet

2017. évi bevétel-kiadás mérleg

4. sz. melléklet

2017. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 4. §

5. sz. melléklet

2017. évi kiadások és létszámadatok címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 5. §

6. sz. melléklet

2017. évi felhalmozási kiadások feladatonként és címenként Rendelet 5.§

7. sz. melléklet

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§

8. sz. melléklet

A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§

9. sz. melléklet

Az önkormányzat 2017. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §

Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§

Záró rendelkezések

15. §

Ez a rendelet 2017. március 1.-én lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2017. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kartal, 2017. február 28.

Oláh Klára Mária
polgármester

Balogh Zoltánné
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2017. február 28-án.
Kartal, 2017. február 28.

Balogh Zoltánné
jegyző

Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi C. törvényt, a költségvetési szervek 2017. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait. Inflációval nem számoltunk.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapotja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2017. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

A címrendet a költségvetési rendeletbe kerül meghatározásra.

3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „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 Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhátart, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.”

6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „céltartalék” meghatározása.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

8.§

Ávr. 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.

9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét”.

10-13. §

A 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2017. évi gazdálkodás során és melyek azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

14. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

15. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.