

**Dunaegyháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2017. (II.14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Dunaegyháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése, valamint Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben foglaltak alapján az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére a 12.számú mellékletben meghatározott címrend szerint.

2. Az önkormányzat összesített 2017. évi költségvetése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 141.178.167 forintban állapítja meg. A bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit az 1. sz. melléklet szerint határozza meg.

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2017. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a.) intézményi működési bevétel	1.845.000 Ft
b.) közhatalmi bevételek	27.500.000 Ft
c.) állami támogatás	61.640.886 Ft
d.) támogatásértékű bevétel	4.149.600 Ft
e.) működési bevétel	2.000.000 Ft
f.) előző évi pénzmaradvány	44.042.681 Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: 141.178.167 Ft,

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) működési bevételek: 141.178.167 Ft,

b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft.

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2017. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) <u>működési költségvetés</u>	96.392.958 Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	37.986.350 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	7.379.608 Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	35.632.000 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	10.288.000 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	5.107.000 Ft
b) <u>felhalmozási költségvetés</u>	0 Ft
ba) beruházások,	0 Ft
bb) felújítások	0 Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
c) <u>tartalékok, pénzmaradvány</u>	44.785.209 Ft

(2) Az önkormányzat a 2017. évi költségvetésének bevételei forrásonkénti összetételét a 2. sz. melléklet alapján állapítja meg.

(3) A bevételek költségvetési szervenkénti alakulását a 3. sz. melléklet alapján határozza meg.

(4) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai: 10.288.000 Ft.

5. §. (1) A képviselő-testület a 2017. évi költségvetés önállóan működő költségvetési szervének kiemelt kiadási előirányzatait az 4. sz., kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 5. sz. melléklet szerint fogadja el.

6. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg
átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 11 fő,

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 25 fő.

7. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 11. számú melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 44.785.209 Ft.

9. §. Az önkormányzat 2017. évi egyéb működési és felhalmozási kiadásait a 6. számú, a társadalom-szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásokat a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§. A képviselő-testület a felújítások előirányzatát a 8. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg, az étkezési térítési díjakat a 13. sz. melléklet, a hitel és kezességvállalási állomány alakulását a 15. sz. melléklet szerint, a helyi adó mentességet és adókedvezményt a 16.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

11. § (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre,

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

12. § Az általános és a cél tartalék feletti rendelkezés jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruhazza át. A döntésekről a képviselő-testületnek be kell számolnia.

13. § Az önkormányzat és intézménye írásban történő kötelezettségvállalás alsó határa 50. 000 Ft, az 50.000 Ft alatti kötelezettségvállalásokról analitikus nyilvántartást vezetnek az intézmények.

4. Egyéb rendelkezések

14. §. (1) Az önkormányzat a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 9.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat 2017. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 10. sz melléklet szerint állapítja meg, a címrendet a 12.sz. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési rendelet több éves kihatással járó feladatokat, és adósságot keletkeztető ügyleteket a 14.sz. melléklet szerint nem tartalmaz.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

15. §. (1) A költségvetési szervezetek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szervezetet a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szervezetnél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

16. §. (1) A költségvetési szervezetek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (2) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az Áht. végrehajtási rendelete 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) Az Áht. végrehajtási rendelete 35.§. (10) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szervezetek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 200.000 Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják. E §. alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételei és felhalmozási bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

(4) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervezet vezetői által benyújtott kérelem alapján – polgármester dönt.

(5) A költségvetési szervezetek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási pénzeszközöket – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.

(6) Az önállóan működő költségvetési szervezetek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervezetek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 60 napon belül betérjeszteni, melyről a polgármester a képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervezetek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

(8) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a költségvetési rendeletét módosítja.

17. §. (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként vagy feladatonként 1.000.000 Ft összeg erejéig.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról és átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a Rendeletét módosítja.

18. §. (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére a polgármesterrel történő előzetes egyeztetés után kerülhet sor.

Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

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

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat megalapozó adatok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

20. §. (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, egyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt a 3/2014.(II.17) számú rendelet előírásainak megfelelően a rendeletben meghatározott előirányzat erejéig.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek közhasznú, kiemelten közhasznú alapítványokat, és civil szervezeteket nem támogathatnak.

(3) A képviselő-testület a működési célú végleges támogatások között az (1) bekezdésben felsorolt szervezetek támogatására jóváhagyott keretösszeg felhasználásáról saját hatáskörében dönt.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

21. §. (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

22. §. (1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök
- elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,

- államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a féléves- és az éves beszámoló keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Pénzellátás szabályai

23. §. (1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását a polgármesteri hivatal kincstári finanszírozásban, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek részére a feladatellátáshoz évközben egyszeri jelleggel jóváhagyott támogatásokat a polgármesteri hivatal a jóváhagyást követő 8 napon belül egy összegben folyósítja.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának időben előre hozott finanszírozását engedélyezze, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre áll. Az ebből jelentkező túl-, illetve alulfinanszírozást az következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásánál rendezni kell.

(4) A meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a támogatás értékű bevétel az összeg címzettjének számlájára érkezést követően továbbutalható.

Az önkormányzat és az irányított költségvetési szervek kiadási előirányzatainak készpénzben történő teljesítésének szabályairól

24. §. (1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jelen rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(2) Az Önkormányzat és irányított költségvetési szervek az alábbiakban részletezett esetekben, szükség szerint és indokolt mértékben készpénzt vehetnek fel házipénztárukból:

- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések (élelmiszer, gyógyszer, irodaszer, könyv és folyóirat, hajtó és kenőanyagok, szakmai anyagok, munkaruha),
- b) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások vonatkozásában (karbantartás és kisjavítás),
- c) kiküldetési, reprezentációs kiadások,

- d) társadalom és szociálpolitikai juttatások (rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj, gyermekvédelmi támogatások, átmeneti segélyek, temetési segély, egyéb rászorultságtól függő ellátások),
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai összegére

(3) A kézpénzfelvétel gazdasági eseményenként, illetve tranzakciónként (bruttó) 300 ezer Ft-ot nem haladhatja meg.

(4) Az Önkormányzat és irányított költségvetési szerveinél az (1) és (2) bekezdésben foglalt eseteken felül a polgármester egyedi engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

5. Záró rendelkezések

25. §. Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Dunaegyháza, 2017. február hó 14. nap



.....
jegyző



.....
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Dunaegyháza, 2017. február hó 14. nap



.....
jegyző