



Majosháza Község Önkormányzatának Polgármestere

2339 Majosháza, Kossuth u. 34., Tel: 06/24-511-830, Fax: 06/24-511-831,
E-mail: majoshaza@majoshaza.hu

ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. február 14-ei rendkívüli, nyílt ülésére

Hiv. szám: 193/2017/M

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének megtárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2017. évi központi költségvetését a 2016. évi XC. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet-* és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2017. évi költségvetési javaslat összeállításakor az Áht azon rendelkezései szerint jártunk el, miszerint az Önkormányzat költségvetési intézményeinek önálló elemi költségvetést kell alkotni. A költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Ennek megfelelően jelenlegi javaslatunkban **elemi költségvetési rendelet javaslatot állítottunk össze Majosháza Község Önkormányzata, valamint a Majosházai Napraforgó Óvoda intézmény részére. Ezen elemi költségvetések az Önkormányzat költségvetésének részei.**

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

A 2017. évi önkormányzati költségvetésünk támogatása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a alapján történik. A jogszabály szerint „*a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve lakosság szám alapján támogatást biztosít.*”

A támogatások biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik: „*takarékos gazdálkodás; a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele; a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele. A figyelembe veendő bevételek körét, mértékét törvény határozza meg.*”

Mindezek mellett a finanszírozó azt is kimondja, hogy „*a finanszírozási rendszernek biztosítania kell az önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.*”

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC törvényben továbbra is szerepet kapott a beszámítási alap.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 2017. évben 20.938.313 Ft, míg a települési önkormányzatok szociális kiadásaihoz 2.562.000 Ft illeti meg önkormányzatunkat. A 2017. évben a gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatásához 1.632.000 Ft-ot, az üzemeltetési feladatokra 1.766.848 Ft-ot, míg a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására 433.713 Ft-ot kap önkormányzatunk. Ezeken kívül a kulturális feladatokhoz 1.871.880 Ft illeti meg az önkormányzatot.

Az átengedett adók közül a gépjárműadó törvény alapján önkormányzatunk által beszedett gépjárműadó összegéből 40 % marad önkormányzatunknál, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a
- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által kiszabott környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény 252.§ (1) bekezdés szerint kiszabott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó önkormányzatunk fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, amennyiben azt az önkormányzat jegyzője az önkormányzati adóhatósági jogkörében foganatosította,
- a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítés adatok voltak az irányadóak. Így az adóbevételek várható összege az alábbiak szerint alakult:

Építményadó:	36.000.000 Ft
Iparűzési adó:	74.623.000 Ft
Gépjárműadó:	4.400.000 Ft
Talajterhelési díj:	680.000 Ft

A védőnői ellátás biztosításához az OEP nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztünk 3.786.000 Ft összeggel.

Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióján került megtervezésre a Duna-parti ház bérbeadásából származó bevétel. Az önkormányzatnál került számbavételre az étkezési díjak bevétele is, melyet továbbutalunk a szolgáltatónak, számla ellenében. A bevételek között terveztünk a haszonbérbe adott, önkormányzati tulajdonú termőföld bérbeadásából származó bevétellel.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester illetménye. Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei. Az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt szintén az önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkción csakúgy, mint a falugazda, valamint a könyvtáros. A bérek a jogszabályoknak megfelelően lettek számolva. Cafeteria juttatás ebben az évben is a költségvetési törvényben meghatározottak szerint lett tervezve, vagyis a 200.000,- Ft/fő/év összeg fedezetet nyújt a munkáltatói fizetési kötelezettségekre is.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- a közutak üzemeltetése 2.106.000 Ft, (hókotrás és sikosság-mentesítés)
- közvilágítás 3.306.000 Ft,
- köztemető fenntartás 229.000 Ft

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek. Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- orvosi ügyelet működtetéséhez hozzájárulás 2.500.000 Ft
- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 31.189.000 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 4.400.000 Ft
- szennyvíztársuláshoz 4.824.000 Ft

A 2017. évben a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református Iskolát, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben.

Felhalmozási kiadások

A 2017. évre a beruházási és felújítási terveink, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve, bruttó összegben az alábbiak:

- Óvoda udvari játékok: 1.905.000 Ft
- Orvosi rendelő felújítása: 28.005.583 Ft
- Művelődési Ház felújítása: 12.435.904 Ft
- Dózsa György út felújítása: 5.338.585 Ft
- Játsszótér felújítás: 635.000 Ft
- Fogászati szék beszerzése: 635.000 Ft

Tartalékok

Az önkormányzatnál terveztünk tartalékokkal, melyek a nem tervezhető feladatokra, valamint olyan kiadásokra nyújtanak fedezetet, melyek még nem lettek számszerűsítve. A tartalékok között szerepel a polgármesteri keret, melynek összege 300.000 Ft. Szabad felhasználású általános tartalék összege: 2.246.314 Ft

Majosházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkozva a jogszabályoknak megfelelően lett megtervezve.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítés adataihoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezték. Ebben az évben terveztünk 1 db hűtő, 2 db rozsdamentes mosogató, konyhabútor beszerzésével. Fedezetet nyújt az intézmény költségvetése a logopédiai ellátásra.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indoklása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban

Kérem Önöket, hogy vitassuk meg a rendelettervezetet a mellékleteivel együtt, és alkossuk meg Önkormányzatunk 2017. évi költségvetését.

Az Áht. 29./A. §-a a következőket mondja ki:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az önkormányzatot érintő fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az új Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot vitassa meg, és hozza meg határozatát.

Határozati javaslat

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

- a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei után, az adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettségeinek következő három évben várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2017. év	0 E Ft;
- 2018. év	0 E Ft;
- 2019. év	0 E Ft.

- b) az Önkormányzat fedezetként figyelembe vehető saját bevételeinek (iparűzési adó, építményadó) következő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2017. év	110.623 E Ft;
- 2018. év	111.730 E Ft;

- 2019. év 112.848 E Ft.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Az előterjesztést készítette: Kátai-Varkoly Tímea pénzügyi előadó

Majosháza, 2017. február 13.

Kis Gábor
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A Jat. 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A Képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2017. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz, az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozás nem eredményez az alkalmazása során többlet adminisztrációs terhet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-24.§a rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Amennyiben nem alkotja meg rendeletét, úgy törvényességi észrevétel várható.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nincs.

**Majosháza Község Önkormányzata
és Intézményei**

2017. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth L. u. 34.

734774

15734776-2-13

15811095-8411-325-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.

669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	56 230	32 991
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	27 972	0
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	116 400	110 163	115 703
5	m	Működési bevételek	B4	3 455	5 104	3 930
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	147	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	129	0
7	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	151 894	199 745	152 624
8	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
8	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
9	h	Maradvány igénybevétele	B813	48 689	48 091	73 126
10	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	890	0
11	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	35 320	33 867	45 691
12	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	84 009	82 848	118 817
12	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
12	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0	0	0
13	ö	Finanszírozási bevételek	B8	84 009	82 848	118 817
14	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		235 903	282 593	271 441
15	ü	KIADÁSOK				
16	m	Személyi juttatások	K1	40 866	45 819	63 009
17	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	11 453	13 025	14 724
18	m	Dologi kiadások	K3	35 727	32 796	40 100
19	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	4 694	3 920
20	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	65 896	53 407
21	ö	Működési kiadások	K1-5	161 227	162 230	175 160
22	f	Beruházás	K6	9 456	9 599	2 207
23	f	Felújítás	K7	29 900	3 288	48 383
23	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	39 356	12 887	50 590
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	200 583	175 117	225 750
25	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
25	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
26	h		K913-914	0	484	0
27	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	35 320	33 867	45 691
27	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
28	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	35 320	34 351	45 691
28	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
28	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	ö	Finanszírozási kiadások	K9	35 320	34 351	45 691
30	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	235 903	209 468	271 441
31	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	73 125	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatokként

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	56 230	32 991
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	27 972	0
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	116 400	110 163	115 703
5	m	Működési bevételek	B4	3 455	5 104	3 930
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	147	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	129	0
8	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	151 894	199 745	152 624
10	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
11	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	48 689	48 091	73 126
13	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	890	0
14	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	35 320	33 867	45 691
15	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	48 689	48 981	73 126
16	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
17	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0	0	0
18	ö	Finanszírozási bevételek	B8	48 689	48 981	73 126
19	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		200 583	248 726	225 750
20	ü	KIADÁSOK				
21	m	Személyi juttatások	K1	40 866	45 819	63 009
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	11 453	13 025	14 724
23	m	Dologi kiadások	K3	35 727	32 796	40 100
24	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	4 694	3 920
25	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	65 896	53 407
26	ö	Működési kiadások	K1-5	161 227	162 230	175 160
27	f	Beruházás	K6	9 456	9 599	2 207
28	f	Felújítás	K7	29 900	3 288	48 383
29	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
30	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	39 356	12 887	50 590
31	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	200 583	175 117	225 750
32	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
33	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
34	h		K913-914	0	484	0
35	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	35 320	33 867	45 691
36	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
37	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	484	0
38	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
39	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
40	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	484	0
41	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	200 583	175 601	225 750
42	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	73 125	0

Köt

e	f	g	h	i				2.sz melléklet		
sor szám	Sz	Rovat megnevezése	Rovat száma	R alá	Kötelező felad	Önként vállalt feladat	Államig feladatok	finanszírozás	Összesen	Összesen
1	01	Alapilletmények	K1101	1	40 355	0	0	0	40 355	1
4	01	Egyéb kötelező pótlék	K1101	5	1 052	0	0	0	1 052	1
7	03	Céljuttatás, projektprémium	K1103		71	0	0	0	71	1
9	06	Jubileumi jutalom	K1106		877	0	0	0	877	1
10	07	Széchenyi pihenőkártya	K1107	4	2 309	0	0	0	2 309	1
12	09	Közlekedési költségtérítés	K1109		657	0	0	0	657	1
13	10	Egyéb költségtérítések	K1110		279	0	0	0	279	1
14	14	Foglalk. szem. juttat.	K11		45 600	0	0	0	45 600	1
15	15	Önkorm. képv. polg.mest juttat	K121	3	15 531	0	0	0	15 531	1
16	16	Állom.-ba nem tart. megbízás díj	K122	1	1 367	0	0	0	1 367	1
17	17	Reprezentáció	K123	8	511	0	0	0	511	1
19	18	Külső személyi juttatások	K12		17 409	0	0	0	17 409	1
20	19	Személyi juttatások	K1		63 009	0	0	0	63 009	1
21		Szociális hozzájárulás	K2	1	13 458	0	0	0	13 458	1
22	20	EHO	K2	3	664	0	0	0	664	1
24	20	Kifiz. adó	K2	7	602	0	0	0	602	1
26	20	Munkaad terh jár. és szoc. hzj.	K2	ö	14 724	0	0	0	14 724	1
27	21	Gyógyszer	K311	1	35	0	0	0	35	1
28	21	Könyv	K311	3	221	0	0	0	221	1
29	21	Folyóirat	K311	4	25	0	0	0	25	1
31	21	Egyéb szakmai anyag	K311	9	710	0	0	0	710	1
32	22	Irodaszer	K312	2	405	0	0	0	405	1
34	22	Hajtó és kenő anyag	K312	4	200	0	0	0	200	1
35	22	Munkaruha, védőruha	K312	5	230	0	0	0	230	1
36	22	Egyéb üzemeltetési anyag	K312	9	1 219	290	0	0	1 509	1
37	24	Készletbeszerzés	K31		3 045	290	0	0	3 335	1
38	25	Inform. eszk. karbantart. szolg	K321	4	125	0	0	0	125	1
39	25	Adatátviteli távközlési díjak	K321	5	0	247	0	0	247	1
40	25	Egyéb klf. inform. szolgáltatás	K321	9	168	0	0	0	168	1
41	26	Nem adatátviteli C távközlési díj	K322	1	781	149	0	0	930	1
43	27	Kommunikációs szolg	K32		1 074	396	0	0	1 470	1
44	28	Villany	K331	1	3 090	706	0	0	3 796	1
45	28	Gáz	K331	2	902	1 623	0	0	2 525	1
46	28	Víz, csatorna	K331	4	500	255	0	0	755	1
47	29	Vásárolt élelmezés	K332		342	3 281	0	0	3 623	1
48	30	Egyéb bérleti és lízingdíjak	K333	2	208	0	0	0	208	1
49	31	Karbantartási, kisjavítási szolg	K334		1 478	330	0	0	1 808	1
52	33	Vásárolt közszolgáltatások	K336	1	2 559	400	0	0	2 959	1
53	33	Számlázott szellemi tev.	K336	2	300	500	0	0	800	1
54	33	Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	9	3 001	0	0	0	3 001	1
55	34	Biztosítási szolgáltatás	K337	1	10	294	0	0	304	1
56	34	Pü-i befektetési szolg. díjai	K337	2	1 265	0	0	0	1 265	1
57	34	Szállítási szolgáltatások	K337	3	222	63	0	0	285	1
58	34	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	K337	9	4 194	1 211	0	0	5 405	1
59	35	Szolgáltatási kiadások	K33		18 071	8 663	0	0	26 734	1
60		Belföldi kiküldetés	K341	1	383	0	0	0	383	1
61		Külföldi kiküldetés	K341	2	100	0	0	0	100	1
62	37	Reklám- és propagandakiad	K342		450	0	0	0	450	1
63	38	Kiküld. reklám- és prop kiad	K34		933	0	0	0	933	1
64	39		K351	1	0	176	0	0	176	1
65	39	M.C előz felsz.le nem v. ÁFA	K351	2	4 442	2 271	0	0	6 713	1
67	43	Díjak, egyéb befizetések	K355	2	329	0	0	0	329	1
68	43	Kés. kamat kötbér kiad	K355	3	10	0	0	0	10	1
69	43	Egyéb klf. dologi kiadások	K355	9	400	0	0	0	400	1
70	44	Klf befiz. és egyéb dologi kiad	K35		5 181	2 447	0	0	7 628	1
71	45	Dologi kiadások	K3		28 304	11 796	0	0	40 100	1
72	47	Helyi megáll pb. rendk GYV tám	K42	21	0	800	0	0	800	1
73	47	Egyéb önk. pénzb. családi tám	K42	29	0	980	0	0	980	1
76	51	Lakossági energiaktg.hez hj.	K46	11	0	1 200	0	0	1 200	1
77	52	Felsőf. okt. résztv. pénzb. jutt	K47	3	0	240	0	0	240	1
78	53	Temetési pénzb. segély	K48	23	0	100	0	0	100	1
80		Települési támog. Gyógyszerre	K48	242	0	500	0	0	500	1
81		Temetési segély	K48	243	0	100	0	0	100	1
83	54	Ellátottak pénzb. juttatásai	K4		0	3 920	0	0	3 920	1
84	56	Helyi önkorm. Előző évi elszám.szarm.kiad.	K5021		8	0	0	0	8	1

Köt

e	f	g	h	i	2.sz melléklet					
sor szám	Sz	Rovat megnevezése	Rovat száma	R alá	Kötelező felad	Önként vállalt feladat	Államig feladatok	finanszírozás	Összesen	Összesen
85	60	Társulások működ. C támogat	K506	7	42 963	0	0	0	42 963	1
86	65	Civil szervezetek műk. C tám	K512	41	0	1 000	0	0	1 000	1
88	65	Egyházak működ. C támogatása	K512	5	6 000	0	0	0	6 000	1
90	66	Tartalékok EI PM keret	K513	1	300	0	0	0	300	1
91	66	Tartalékok EI egyéb	K513	1	3 136	0	0	0	3 136	1
92	67	Egyéb működési célú kiad.	K5		52 407	1 000	0	0	53 407	1
95	70	Informatikai gép berend	K63	1	325	0	0	0	325	1
96	71	Egyéb gép, berend (bútor)	K64	1	860	553	0	0	1 413	1
99	74	Beruh. C le nem vonható ÁFA	K67	2	320	149	0	0	469	1
100	75	Beruházások	K6		1 505	702	0	0	2 207	1
101		Egyéb épület felújítás	K71	33	0	31 893	0	0	31 893	1
102		Egyéb építmény felújítás	K71	4	0	6 204	0	0	6 204	1
103	79	Felújít. C előz.felsz nem levonh ÁFA	K74	2	0	10 286	0	0	10 286	1
104	80	Felújítások	K7		0	48 383	0	0	48 383	1
107	90	Költségvetési kiadások	K1-K8		159 949	65 801	0	0	225 750	1
109	02	Önkorm egyes köznev felad tám	B112		20 938	0	0	0	20 938	1
110	03	Önk szoc és gyermekj felad tám	B113		6 395	0	0	0	6 395	1
111	04	Önkorm kulturális felad tám	B114		1 872	0	0	0	1 872	1
112	07	Önkorm működési támogat	B11		29 205	0	0	0	29 205	1
114	12	TB. pü alap műk. C tám. bev.	B16	4	3 786	0	0	0	3 786	1
117	13	Műk C tám AHT bel	B1		32 991	0	0	0	32 991	1
118	25	Építményadó	B34	11	36 000	0	0	0	36 000	1
119	25	Vagyon típusú adók	B34		36 000	0	0	0	36 000	1
120	26	Allandó jell. iparüzési adó	B351	21	74 623	0	0	0	74 623	1
121	29	Önkorm. megill gépjárm adó	B354	21	4 400	0	0	0	4 400	1
124	31	Termékek és szolgáltató adói	B35		79 023	0	0	0	79 023	1
128		Talajterhelési díj	B36	293	680	0	0	0	680	1
129	32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	ö	680	0	0	0	680	1
130	33	Közhatalmi bevételek	B3		115 703	0	0	0	115 703	1
135	37	Vagyonkez.adásból bevétel	B404	33	0	759	0	0	759	1
136	37	Önkorm lakások lakbérbevétele	B404	341	0	2 380	0	0	2 380	1
137	37	Önkorm egyéb helyis bérbead	B404	342	0	200	0	0	200	1
138	37	Egyéb Önkorm vagyon bérb.	B404	349	0	273	0	0	273	1
140	38	Intézményi ellátási díjak	B405	1	0	250	0	0	250	1
141	39	Kiszámlázott ÁFA	B406	1	0	68	0	0	68	1
142	44	Működési bevételek	B4		0	3 930	0	0	3 930	1
148	59	Költségvetési bevételek	B1-B7		148 694	3 930	0	0	152 624	1
149	12	Közp. ir.szerv felhalm. C tám.	K915	1	0	0	0	923	923	1
150	12	Közp. ir.szerv Műk. C tám.	K915	2	0	0	0	44 768	44 768	1
151	12	Központi, irányító szervei támog.	K915	ö	0	0	0	45 691	45 691	1
152	16	Belföldi finanszírozás kiad	K91		0	0	0	45 691	45 691	1
153	23	Finanszírozási kiadások	K9		0	0	0	45 691	45 691	1
156	10	Előző év KV-i maradv	B8131		73 126	0	0	0	73 126	1
157	12	Maradvány igénybevétele	B813		73 126	0	0	0	73 126	1
158	15	Központi, irányító szervei felh. C támogatás	B816	1	0	0	0	923	923	1
159	15	Központi, irányító szervei Műk. C támogatás	B816	2	0	0	0	44 768	44 768	1
160	15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	ö	0	0	0	45 691	45 691	1
161	18	Belföldi finansz bevételei	B81		73 126	0	0	45 691	118 817	1
162	25	Finanszírozási bevételek	B8		73 126	0	0	45 691	118 817	1
		Bevétel			221 820	3 930	0	45 691	271 441	1
		Kiadás			159 949	65 801	0	45 691	271 441	1

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű kimutatása **NETTÓ**

3.sz melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	56 230	32 991
Közhatalmi bevételek	B3	116 400	110 163	115 703
Működési bevételek	B4	3 455	5 104	3 930
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	129	0
Működési bevételek összesen:		151 894	171 626	152 624

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	27 972	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	147	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek		0	28 119	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	48 689	48 981	73 126
Finanszírozási bevételek		48 689	48 981	73 126

Bevételek mindösszesen		200 583	248 726	225 750
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés		2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
Személyi juttatások	K1	40 866	45 819	63 009
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	11 453	13 025	14 724
Dologi kiadások	K3	35 727	32 796	40 100
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	4 694	3 920
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	65 896	53 407
Költségvetési kiadások		161 227	162 230	175 160
		-9 333	9 396	-22 536

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	9 456	9 599	2 207
Felújítás	K7	29 900	3 288	48 383
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		39 356	12 887	50 590
		-39 356	15 232	-50 590

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	0	484	0
		0	484	0
		48 689	48 497	73 126

Kiadások mindösszesen:		200 583	175 601	225 750
		0	73 125	0

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

4.sz. melléklet

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

e Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2017.	2018.	2019.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5. sz melléklet****Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

e Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	110 623
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		110 623

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****Önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai****6. sz melléklet**

e Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei BERUHÁZÁSOK

7.sz melléklet

e Ft

		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
	Jogcím megnevezés	2016 évi Eredeti EI	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV	2017 évi TERV
sum	Szellemi termékek vásárlása	3 500	945	0	0	0	0
	Tanulmányterv: Kossuth u. 11. hivatal (önk.)	3 000	810				
	Községrendezési terv (önk.)	500	135				
sum	Vagyoni értékű jogok vásárlása	0	0	0	0	0	0
sum	Földterület vásárlása	0	0	0	0	0	0
sum	Telkek vásárlása	0	0	0	0	0	0
sum	Egyéb épület beszerzése	0	0	0	0	0	0

BERUHÁZÁSOK

e Ft

		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
	Jogcím megnevezés	2016 évi Eredeti EI	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV	2017 évi TERV
sum	Egyéb építmény vásárlása, létesítése	2 000	540	2 222	600	0	0
	Buszmegálló kialakítása (önk.)	2 000	540	1 951	526		
	Kerítés oszlop orvosi rendelő (önk)			31	9		
	Sorompó temető bejáratánál (önk)			240	65		
sum	Informatikai gép, berendezés	525	140	132	34	325	87
	Hadrianus Kft.: alapgép, Win7 (önk.)	25	6	24	6		
	2 db számítógép (önk.)	300	81			300	81
	1 db számítógép védőnő (önk.)	150	40				
	Pendrive (önk)			8	2		
	Intel Core2 oviba (önk)			31	8		
	Gépház (ovi)	50	13	65	17		
	Router WF-2411D (ovi)			4	1		
	Külső winchester (ovi)					20	5
	Pendrive (ovi)					5	1
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	1 421	385	5 204	1 407	1 413	382
	Nokia Lumia 635/SL telefon (önk.)	21	6	19	6		

BERUHÁZÁSOK

e Ft

Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
	2016 évi Eredeti EI	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV	2017 évi TERV
Levegőszűrő orvosi rendelő (LUX Kft.) (önk.)	284	77	283	77		
HP multifunkciós nyomtató védőnő (önk.)	30	8	39	11		
Megvilágítható látásvizsgáló tábla védőnő (önk.)	50	14	62	17		
Hűtőgép védőnő (önk.)	50	14	37	10		
Ventilátor védőnő (önk.)	16	4				
Fűrókalapács közfoglalkoztatás (önk.)			18	5		
Akkumulátor töltő (önk.)			15	4		
Vérnyomásmérő gyermek mandzsettával védőnő (önk.)	15	4	11	3		
Mikrofon (önk.)			6	1		
Laminológép (önk.)			20	5		
Diódás polimerizációs lámpa fogászat (önk.)			39	11		
Székely zászló, magyar címeres zászló (önk.)			9	2		
Térfigyelő kamera rendszer (önk.)			4 000	1 080		
CO mérő és gázszivárgás érzékelő (OR)					17	5
Fogászati szék (önk.)					500	135
Díszkilágítás (önk.)					0	0
Rádiós kommunikátor könyvtárba -Triton (önk.)					36	9
Sószóró (önk.)					158	43
Fénymásoló (ovi)	300	81				
Vezetékes telefon (ovi)	20	5			12	3
Szék (ovi)	282	76	271	73		
Asztal (ovi)	224	61	72	19		
Bojler (ovi)	129	35				
Fűszegélyvágó (ovi)			6	2		
Beépített szekrény (ovi)			173	47		
Tornapad (ovi)			38	10		
Polc (ovi)			6	2		
Rádiós jeladó riasztóhoz (ovi)			36	10		
Hifi torony (ovi)			44	12		
Hűtőgép 2 db (ovi)					120	33
Rozsdamentes mosogató (2 db)					270	73
Konyhabűtő (ovi)					300	81

BERUHÁZÁSOK

e Ft

		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
	Jogcím megnevezés	2016 évi Eredeti EI	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV	2017 évi TERV
sum	Járművek vásárlása, létesítés	0	0	0	0	0	0
sum	Beruházások összesen	7 446	2 010	7 558	2 041	1 738	469
sum	<i>Immateriális javak beszerzése</i>	<i>3 500</i>	<i>945</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sum	<i>Ingatlanok beszerzése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sum	<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>525</i>	<i>140</i>	<i>132</i>	<i>34</i>	<i>325</i>	<i>87</i>
sum	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>3 421</i>	<i>925</i>	<i>7 426</i>	<i>2 007</i>	<i>1 413</i>	<i>382</i>

Bruttó

2 207

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei****FELÚJÍTÁSOK****8.sz melléklet**

e Ft

Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
	2016 évi Eredeti EI	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV	2017 évi TERV

BRUTTÓ**48 383**

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

9.sz melléklet

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

e Ft

Források	2017	2018	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2017	2018	2019. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2017	2018	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2017	2018	2019. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2017. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

10.1 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatokként

e Ft

sor szám	SN	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	28 247	47 867	29 205
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	3 792	8 363	3 786
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	56 230	32 991
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2		27 972	0
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	116 400	110 163	115 703
7	m	Vagyoni típusú adók	B34	36 000	34 336	36 000
8	m	Termékek és szolg. adói	B35	80 400	74 866	79 023
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		961	680
10	m	Működési bevételek	B4	3 455	5 098	3 930
11	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	147	0
12	m	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	129	0
12	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
12	f	Felh. C gar. és kezességváll. szárm. megt.	B71			
12	f	Háztartás. felh.vissz. tér. kölcs.	B74			0
13	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	151 894	199 739	152 624
13	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0		0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	48 495	47 897	72 738
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	890	0
15	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	0		0
16	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	48 495	48 787	72 738
16	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0		0
16	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0		0
17	ö	Finanszírozási bevételek	B8	48 495	48 787	72 738
18	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		200 389	248 526	225 362
19	ü	KIADÁSOK				
20	m	Személyi juttatások	K1	18 722	24 454	31 871
21	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	11 562	15 893	14 462
22	m	Külső szem. juttat.	K12	7 160	8 561	17 409
23	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	5 408	6 879	7 706
24	m	Dologi kiadások	K3	29 678	27 535	33 100
25	m	Készlet beszerzés	K31	2 070	1 760	1 686
26	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 334	1 205	1 229
27	m	Szolgáltatási kiadások	K33	19 433	18 111	23 093
28	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	1 480	1 328	873
29	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	5 361	5 131	6 219
30	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	4 694	3 920
31	m	Családi támogatások	K42	4 400	2 793	1 780
32	m	Betegséggel kapcs. (nem TB) ellátások	K44	1 000		0
33	m	Lakásfenntartási támogatás	K46	1 600	1 265	1 200
34	m	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	240	180	240
35	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	2 432	456	700
36	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	65 896	53 407
37	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	46 049	46 746	42 971
37	m	Árkiegészítések, ártámogatások ÁHT-on belül	K509			
38	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	7 000	19 150	7 000

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

10.1 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

e Ft

sor szám	SN	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
38	m	TARTALÉKOK Céltartalék	K513			0
39	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	100		300
40	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513	10 360		3 136
41	ö	Működési kiadások	K1-5	126 989	129 458	130 004
42	f	Beruházás	K6	8 180	8 691	1 284
43	f	immateriális javak beszerzése	K61	3 500		0
44	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	2 000	2 222	0
45	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	475	63	300
46	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	466	4 558	711
47	f	Beruházás célú ÁFA	K67	1 739	1 848	273
48	f	Felújítás	K7	29 900	3 288	48 383
49	f	Ingatlanok felújítása	K71	23 543	2 589	38 097
50	f	felújítási C ÁFA	K74	6 357	699	10 286
50	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
50	f	Felhalm C visszatérít támog kölcs. nyújt. ÁHT-on kiv	K86-87			0
50	f	Egyéb felhalm C tám ÁHT-on kiv	K88			0
51	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	38 080	11 979	49 667
52	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	165 069	141 437	179 671
52	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911			0
52	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			0
53	h		K913-914		484	0
54	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	35 320	33 867	45 691
54	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918			0
55	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	35 320	34 351	45 691
55	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0		0
55	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0		0
56	ö	Finanszírozási kiadások	K9	35 320	34 351	45 691
57	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	200 389	175 788	225 362
58	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	72 738	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatokként

e Ft

sor szám	SZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
1	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0		0
1	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	0		0
1	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	0	0	0
1	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0		0
1	m	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0
1	m	Vagyoni típusú adók	B34	0		0
1	m	Termékek és szolg. adói	B35	0		0
1	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0		0
2	m	Működési bevételek	B4		6	0
2	f	Felhalmozási bevételek	B5	0		0
2	m	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0
2	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
2	f	Felh. C gar. és kezességváll. szárm. megt.	B71	0		0
2	f	Felh. C visszatér. tám. kölcsön	B72	0		0
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	6	0
3	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0		0
3	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0		0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	194	194	388
4	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0		0
5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	35 320	33 867	45 691
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	35 514	34 061	46 079
6	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0		0
6	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0		0
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	35 514	34 061	46 079
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		35 514	34 067	46 079
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	22 144	21 365	31 138
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	22 144	21 365	31 138
11	m	Külső szem. juttat.	K12			0
12	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	6 045	6 146	7 018
13	m	Dologi kiadások	K3	6 049	5 261	7 000
14	m	Készlet beszerzés	K31	1 480	1 368	1 649
15	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	222	216	241
16	m	Szolgáltatási kiadások	K33	3 021	2 669	3 641
17	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	150	18	60
18	m	Különb. befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	1 176	990	1 409
18	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0
18	m	Családi támogatások	K42	0		0
18	m	Betegséggel kapcs. (nem TB) ellátások	K44	0		0
18	m	Lakásfenntartási támogatás	K46	0		0
18	m	Foglalk. helyettesítő támogatás	K45	0		0
18	m	Lakásfenntartási támogatás	K46	0		0
18	m	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0		0
18	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	0		0
18	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	0	0	0
18	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K506	0		0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

e Ft

sor szám	SN	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
18	m	Árkiegészítések, ártámogatások ÁHT-on belül	K509			
18	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K511	0		0
18	m	TARTALÉKOK	K512	0		0
19	ö	Működési kiadások	K1-5	34 238	32 772	45 156
20	f	Beruházás	K6	1 276	908	923
20	f	immateriális javak beszerzése	K61			
20	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	0		0
21	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	50	69	25
22	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	955	646	702
23	f	Beruházás célú ÁFA	K67	271	193	196
23	f	Felújítás	K7	0	0	0
23	f	Ingatlanok felújítása	K71	0		0
23	f	felújítási C ÁFA	K74	0		0
23	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
23	f	Felhalm C visszatérít támog kölcs. nyújt. ÁHT-on kiv	K86	0		0
23	f	Egyéb felhalm C tám ÁHT-on kiv	K88	0		0
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	1 276	908	923
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	35 514	33 680	46 079
25	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0		0
25	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0		0
25	h		K913-914	0		0
25	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	0		0
25	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0		0
25	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0
25	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0		0
25	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0		0
25	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0
26	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	35 514	33 680	46 079
27	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	387	0

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű kimutatása

tájékoztató 1.

Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	56 230	32 991
Közhatalmi bevételek	B3	116 400	110 163	115 703
Működési bevételek	B4	3 455	5 104	3 930
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	129	0
Működési bevételek összesen:		151 894	171 626	152 624

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	27 972	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	147	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek		0	28 119	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	84 009	82 848	118 817
Finanszírozási bevételek		84 009	82 848	118 817

Bevételek mindösszesen		235 903	282 593	271 441
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés		2016 évi Eredeti EI	2016 évi várható telj.	2017 évi TERV
Személyi juttatások	K1	40 866	45 819	63 009
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	11 453	13 025	14 724
Dologi kiadások	K3	35 727	32 796	40 100
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	4 694	3 920
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	65 896	53 407
Költségvetési kiadások		161 227	162 230	175 160
		-9 333	9 396	-22 536

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	9 456	9 599	2 207
Felújítás	K7	29 900	3 288	48 383
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		39 356	12 887	50 590
		-39 356	15 232	-50 590

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	35 320	34 351	45 691
		35 320	34 351	45 691
		48 689	48 497	73 126

Kiadások mindösszesen:		235 903	209 468	271 441
		0	73 125	0

2017-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

Előirányzat felhasználási ütemterv

tájékoztató 2.

e Ft

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Nyitó pénzkészlet			73 792	68 366	62 940	57 514	52 088	85 662	80 236	49 515	44 089	38 663	33 237	27 811
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 991	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 749	2 752
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0												
4	Közhatalmi bevételek	B3	115 703					39 000							76 703
5	Működési bevételek	B4	3 930	328	328	328	328	328	328	328	328	328	328	328	322
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	73 126	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 094	6 092
			0												
1	Költségvetési bevételek összesen:		225 750	9 171	9 171	9 171	9 171	48 171	9 171	9 171	9 171	9 171	9 171	9 171	85 869
2	PÉNZMARADVÁNY		0												
3	BEVÉTELEK MINDÖSSZEN		225 750	9 171	9 171	9 171	9 171	48 171	9 171	9 171	9 171	9 171	9 171	9 171	85 869
4	Működési kiadások	K1-5	174 270	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 517
5	Felhalmozási kiadások	K6-8	50 590							25 295					25 295
6			0												
7	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	224 860	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	14 523	39 818	14 523	14 523	14 523	14 523	39 812
8	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	890	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	76
9	Külföldi finanszírozás kiadásai	92	0												
10	Finanszírozási kiadások	K9	890	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	76
11	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	225 750	14 597	14 597	14 597	14 597	14 597	14 597	39 892	14 597	14 597	14 597	14 597	39 888
12	Záró pénzkészlet			68 366	62 940	57 514	52 088	85 662	80 236	49 515	44 089	38 663	33 237	27 811	73 792

2017. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Tájékoztató 3.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

e Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

2017. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

tájékoztató 4.

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként a költségvetési évet követő 2 évben

e Ft

sor szám	SZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2017 év EREDETI	2018. év TERV	2019. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 205	29 789	30 385
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	3 786	3 862	3 939
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 991	33 651	34 324
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	0	0
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	115 703	118 017	120 377
7	m	Működési bevételek	B4	3 930	4 009	4 089
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	152 624	155 677	158 790
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	73 126	74 589	76 081
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0
16	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	45 691	46 605	47 537
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	118 817	121 194	123 618
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
19	h	adóssághoz nem kapes. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
20	ö	Finanszírozási bevételek	B8	118 817	121 194	123 618
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		271 441	276 871	282 408
22	ü	KIADÁSOK				
23	m	Személyi juttatások	K1	63 009	64 269	65 554
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	14 724	15 018	15 318
25	m	Dologi kiadások	K3	40 100	40 902	41 720
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 920	3 998	4 078
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	53 407	54 475	55 565
28	ö	Működési kiadások	K1-5	175 160	178 662	182 235
29	f	Beruházás	K6	2 207	2 251	2 296
30	f	Felújítás	K7	48 383	49 351	50 338
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	50 590	51 602	52 634
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	225 750	230 264	234 869
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
36	h		K913-914	0	0	0
37	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	45 691	46 605	47 537
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	45 691	46 605	47 537
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
41	h	adóssághoz nem kapes. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
42	ö	Finanszírozási kiadások	K9	45 691	46 605	47 537
43	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	271 441	276 871	282 409
43	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	-1

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
../2017. (II. ...) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az *Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében* meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában* meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24.§ alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2.§ (1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2017. évi költségvetésének

bevételi főösszegét:	225.750 eFt-ban,
kiadási főösszegét:	225.750 eFt-ban
• ebből működési	175.160 e Ft
• <u>felhalmozási</u>	<u>50.590 e Ft</u>
Költségvetési egyenlege:	0 e Ft

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1 sz. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. számú melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3 számú melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. számú melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *6. számú melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. számú melléklet* szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. számú melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 10.1; 10.2. számú mellékletek szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat a kiadások között az alábbi tartalékokat állapítja meg:

általános tartalék:	3.136 eFt,
polgármesteri tartalék:	300 eFt
fejlesztési céltartalék	0 eFt

(9) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.

(10) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4.§ (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5.§ Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadóak azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6.§ A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 54. §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadóak.

7.§ Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8.§ Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadóak.

9.§ Az adósságot keletkeztető ügyletekre az Áht. 41. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény) 10. §-a vonatkozik.

10.§ A 2. § (1) bekezdés szerinti 225.750 e Ft bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

11.§ A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

12.§ A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

13.§ Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

14.§ Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

15.§ (1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

16.§ Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

17.§ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

18.§ Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege a 2017. évi költségvetési törvény szerint adható bruttó 200.000 Ft/fő/év, mely összeg magában foglalja a járulékfizetési kötelezettséget is, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

19.§ A 2017. január 1-jétől a minimálbér 127.500 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén, a garantált bérminimum összege 2017. január 1-jétől 161.000 Ft.

20.§ A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában -Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló XC. törvény 59.§ (6) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően –az illetményalap 41.000Ft.

5. Előirányzat módosítás

21.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

22.§ (1)Az Önkormányzat a 2017. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.0000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

23. § (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

24.§ Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.

A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben:

A készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni:

- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
- c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g.) megbízási díjak,
- h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a.) a fizetési számlákról felvett készpénzt,
- b.) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c.) a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
- d.) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

25.§ Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatelmaradás történt.

26. § (1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

27.§ (1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000 e Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő

- a) ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig,
- b) ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell,
- c) ingatlan, ingatlanrész közműellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

28.§ A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 87. § bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

29.§ A Képviselő-testület 2017. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét **16,5 főben** hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

Az Önkormányzat szakfeladatainak tervezett létszám:	7 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő)	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 könyvtáros, 1 falugondnok, 3 takarító)	5 fő
Az intézmények 2017. évi létszámadatai:	
– Majosházai Napraforgó Óvoda:	9,5 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott	9 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	0,5 fő
Közfoglalkoztatottak:	5 fő

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

30.§ (1) A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

31.§ Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kis Gábor
polgármester

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

Záradék:

A rendelet 2017. február ... napján kihirdetésre került a helyben szokásos módon, a hirdetőtáblára történő kifüggesztéssel.

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatásköre biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24.§-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2017. évi központi költségvetését a 2016. évi XC. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Mőtv. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Áht-ban szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekeztünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.