

Dörgicse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
1 /2017.(II.17.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § Jelen rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és az Önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1)¹²³ Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 248.666.305 Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	110.436.457 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	138.229.848 Ft
Ebből:belső hiány	86.066.712 Ft
Külső hiány	52.163.136 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	2.892.681 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	115.773.624 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	132.892.681 Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az I.melléklet tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.

(4)⁴⁵⁶ Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások	55.083.133.Ft
1. Személyi juttatások	11.800.743 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2.194.736 Ft
3. Dologi kiadások	28.972.177 Ft
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	2.100.000Ft
5. Egyéb működési kiadások	10.015.477 Ft
5.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre	8.219.977 Ft
5.2. Működési célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre	1.795.500 Ft
5.4. Előző évi működési célú előirányzat maradvány,	

¹ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. június 30.

² Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

³ Módosította a 15/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. december 21.

⁴ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. június 30.

⁵ Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

⁶ Módosította a 15/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. december 21.

Pénzmaradvány átadás	
6. Tartalékok	30.147.812 Ft
6.1. Általános tartalék	29.604.824 Ft
6.2. Céltartalék	542.988 Ft
II. Felhalmozási kiadások	30.542.679 Ft
1. Beruházások	12.235.840 Ft
2. Felújítási kiadások	15.464.372 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	2.842.467 Ft
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	2.842.467 Ft
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre	
III. Finanszírozási kiadások	132.892.681 Ft
1.1. Hitel- kölcsön törlesztés áh-n kívülre	
1.2. Forgatási célú értékpapír vásárlásának kiadása	130.000.000 Ft
1.3. Állami tám. megelőlegezés visszafizetésének kiadása	2.892.681 Ft
1.4. Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése	

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2)⁷⁸⁹ Az Önkormányzat kiadásait feladatonként az 3.- 4. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza 55.083.133 Ft összegben.

(3)¹⁰¹¹¹² Beruházási feladatokra az Önkormányzat 12.235.840 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(4)¹³¹⁴¹⁵ Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 15.464.372 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(5)¹⁶ Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 311.850 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(6)¹⁷¹⁸¹⁹ Az általános tartalék összege 29.604.824Ft.

(7)²⁰²¹ Az Önkormányzat 2017. évi céltartaléka 542.988 Ft.

(8) A Képviselő Testület az Önkormányzat létszámkeretét 9 főben állapítja meg, melyből 5 fő közfoglalkoztatott a 2. melléklet szerinti bontásban.

⁷ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. június 30.

⁸ Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

⁹ Módosította a 15/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. december 21.

¹⁰ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. június 30.

¹¹ Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

¹² Módosította a 15/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. december 21.

¹³ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017.június 30.

¹⁴ Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

¹⁵ Módosította a 15/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. december 21.

¹⁶ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. június 30.

¹⁷ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. június 30.

¹⁸ Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

¹⁹ Módosította a 15/2017. (XII. 20.) önkormányzati rendelet 1. §. Hatályba lép:2017. december 21.

²⁰ Módosította a 7/2017. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. június 30.

²¹ Módosította a 10/2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. §. Hatályba lép:2017. szeptember 30.

- (9) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban –működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 6. melléklet tartalmazza.
- (10) Európai Unió támogatással megvalósuló projektje az önkormányzatnak nincs.
- (11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.
- (12) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.
- (13) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8. melléklet tartalmazza.
- (14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az önkormányzatnak nincsenek.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a lejárat végéig a 9. melléklet tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.
- (17) Az Önkormányzat adósságállománya alakulását lejárat, eszközök bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban nincs.
- (18) Az Önkormányzat 2017-20 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a 11. melléklet tartalmazza.
- (19) A Képviselő-testület a 2017. évi illetményalapot 38.650,- forintban állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

4.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

a.) A 7. számú mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.

b.) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege. Az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, a polgármester és az általa meghatalmazott alpolgármester jogosult, utalványozni, a polgármester, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

5. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat vonatkozásában a 3. mellékletben jóváhagyott működési előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát, valamint a 4. mellékletben jóváhagyott támogatások előirányzatai –alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000 eFt összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(2)²² A Képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott felhalmozási előirányzatok között az átcsoportosítás jogát 1000 eFt értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(3) A Képviselő-testület az 5. mellékletben meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A Képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

6.§ (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

A Képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – május, július, október, hónapokban továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon - a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok, a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármestert kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az Önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(6) A Képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízza meg.

(7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület dönt.

(8) A polgármester az Önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

(9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,

²² Módosította a /2017. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 3. §. Hatályba lép: 2017. szeptember 30.

- d) Külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(10) A testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg felhasználására az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(11) Az Önkormányzat által a dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetésekor az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egyhavi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.

7. § (1) Az Önkormányzat 2017. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a Képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

8.§ (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

9. § (1) Költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

10.§ (1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

11.§ (1) A támogatás nyújtása a Képviselő-testület át nem ruházható hatásköre. A Képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően, a támogatottal támogatási szerződést kell kötni. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 4. mellékletben meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

(5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(7) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

(8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a Képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

(9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról – alapítványi forrás kivételével- a polgármester dönt.

(10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről kötendő támogatási szerződés előtt vizsgálni kell az átvétellel kapcsolatban felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.

(12) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a Képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesüléséről.

12.§ Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr116-118. §-ban foglaltak az irányadók.

13.§ Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

14.§ (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

15.§ A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezései a 2017. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

János Levente
polgármester

dr. Tárnoki Richárd
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2017. február 17.
jegyző

dr. Tárnoki Richárd

Egységes szerkezetbe foglalva: 2017. december 20.

dr. Tárnoki Richárd
címetes főjegyző