

**Gamás Község Önkormányzat képviselő-testületének
3/2017 (II. 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Gamás Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköréről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv (Gamási Napközi Otthonos Óvoda) költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2017. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület a Gamás Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi költségvetési főösszegét 119.329.580 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 119.329.580 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 119.329.580 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 101.457.678 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 14.350.000 forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 3.521.902 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 119.329.580 forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 117.914.258 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 1.415.322 forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 119.329.580 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 0 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit jogcímek szerinti bontásban az 1. melléklet szerint állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- | | |
|--|---------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 65.242.000 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 11.755.314 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 34.223.290 forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 2.253.600 forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 5.855.376 forint, |
| f) K6. Beruházások: | 0 forint, |
| g) K7. Felújítások: | 0 forint, |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: | 0 forint, |
| i) Költségvetési kiadások összesen: | 119.329.580 forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 118.979.580 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 350.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 119.329.580 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat működési kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegegyezőségét jogcímek szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

5. § A képviselő-testület helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott közvetett támogatásokat az 5. melléklet szerint állapítja meg.

6. § A képviselő-testület a helyi önkormányzat által nyújtott támogatások összegét a 4. melléklet szerint állapítja meg.

7. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 0 forint.

8. § A képviselő-testület a 2017. évi előirányzatok felhasználást a 6. melléklet szerint állapítja meg.

9. § A képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év előirányzatait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

10. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2017. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 16 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 15 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2017. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 25 fő.

11. § A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

12 § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2017. évi költségvetési főösszegét 46.380.140 forintban állapítja meg.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 46.380.140 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 46.380.140 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

13. § (1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|--------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 44.273.560 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 0 forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 2.106.580 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 46.380.140 forint. |

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 46.380.140 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 46.380.140 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

14. § (1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	24.972.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	5.586.140 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	15.822.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	0 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	46.380.140 forint.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadási előirányzataiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 46.380.140 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 46.380.140 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

15. § A képviselő-testület a Gamási Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2017. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 10 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 6 fő.

16. § A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 12. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

17. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2017. évi költségvetési főösszegét 117.223.000 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 117.223.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 117.223.000 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 forint.

18. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	101.457.678 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	14.350.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	1.415.322 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	117.223.000 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 115.807.678 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 1.415.322 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatából:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 117.223.000 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	40.270.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6.169.174 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	18.401.290 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	2.253.600 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	5.855.376 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i.) K9. Finanszírozási kiadások:	44.273.560 forint,
j) Költségvetési kiadások összesen:	117.223.000 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 116.873.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 350.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 117.223.000 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

20. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2017. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 6 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak (nem kötelezően megállapítandó) 2017. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata: 25 fő.

21. § A Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint.

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

5. Adósságot keletkeztető ügylet

22. § A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

24. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

25. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

26. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

27. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemlítheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

28. § A képviselő-testület a 26. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 27. § szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)

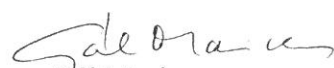
módosítja a költségvetési rendeletét.

7. Záró rendelkezések

29. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Tóth Péter
polgármester

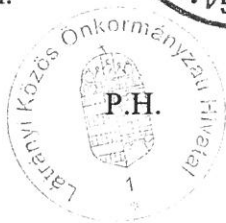


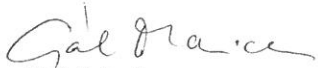

Gál Marianna
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Gamás, 2017. február 14.




Gál Marianna
jegyző

