

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2017. (II.16.)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Bánk Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.

2.§ (1) A költségvetés címrendje:

- a) Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
- b) A Bánki Törpe Óvoda (továbbiakban: intézmény) a II. címet alkotja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§ (1) Az Önkormányzat és az intézmény 2017. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 248.545.000 forint.

(2) A költségvetés 248.545.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	61.576.000 Ft,
b) közhatalmi bevételek	43.850.000 Ft,
c) működési bevételek	29.084.000 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	400.000 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft,
f) felhalmozási bevételek	500.000 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	135.000 Ft,
h) finanszírozási bevételek	113.000.000 Ft,
i) személyi juttatások	46.923.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	9.026.000 Ft,
k) dologi kiadások	61.756.593 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	5.230.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	46.084.000 Ft,
ma) a tartalék összege	42.784.000 Ft,
n) beruházások	12.664.000 Ft,
o) felújítások	19.300.000 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	1.000.000 Ft,
q) finanszírozási kiadások	46.561.407 Ft.

(3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 11 fő. Az intézmény létszámkerete 4 fő.

4.§ (1) A 2017. évi költségvetés mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, valamint a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

5.§ A 2017. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

6.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A 3.§ (2) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra az Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.

8.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

9.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2017. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Bánk, 2017. február 15.

Ivanics András
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2017. február 16-án.

Torma Andrea
jegyző

az 1/2017.(II.16.) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-6.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

7-8.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

9.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2017. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Törpe Óvoda
Működési bevételek		
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 395 826	
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	11 477 280	
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	8 112 967	
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 492 000	
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		
116 Elszámolásból származó bevételek		
12 Elvonások és befizetések bevételei		
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 097 927	
3 Közhatalmi bevételek		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Építményadó	17 700 000	
Magánszemélyek kommunális adója	800 000	
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó	13 200 000	
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	2 500 000	
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	8 900 000	
Talajterhelési díj	300 000	
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Késedelmi pótlék	450 000	
4 Működési bevételek		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke	19 770 000	
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	
404 Tulajdonosi bevételek		
405 Ellátási díjak	1 400 000	
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 013 000	
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek	800 000	
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	
410 Biztosító által fizetett kártérítés		
411 Egyéb működési bevételek	100 000	
6 Működési célú átvett pénzeszközök		
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól		
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100 000	
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	300 000	
Működési bevételek összesen:	134 910 000	0

Felhalmozási bevételek		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
5 Felhalmozási bevételek		
51 Immateriális javak értékesítése		
52 Ingatlanok értékesítése		
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	500 000	
54 Részesedések értékesítése		
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól		
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	135 000	
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
Felhalmozási bevételek összesen:	635 000	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	135 545 000	0
Finanszírozási bevételek		
8 Finanszírozási bevételek		
81 Belföldi finanszírozás bevételei		
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről		
812 Értékpapírok bevételei	45 000 000	
813 Maradvány igénybevétele	68 000 000	
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
816 Központi-, irányítószervi támogatás		
82 Külföldi finanszírozás bevételei		
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
Finanszírozási bevételek összesen:	113 000 000	0
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	248 545 000	0

Kiadások		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Törpe Óvoda
Működési kiadások		
1 Személyi juttatások		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	22 898 000	10 840 000
1102 Normatív jutalmak		
1103 Céljuttatás, projektprémium	500 000	300 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
1105 Végkielégítés		
1106 Jubileumi jutalom		
1107 Béren kívüli juttatások	408 000	384 000
1108 Ruházati költségtérítés		
1109 Közlekedési költségtérítés		50 000
1110 Egyéb költségtérítések		
1111 Lakhatási támogatások		
1112 Szociális támogatások		
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	592 000	20 000
12 Külső személyi juttatások		
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 383 000	
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	1 548 000	
123 Egyéb külső személyi juttatások		
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 486 000	2 540 000
3 Dologi kiadások		
31 Készletbeszerzés		
311 Szakmai anyagok beszerzése	300 000	
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 890 000	120 000
313 Árubeszerzés		
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000	
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 120 000	
33 Szolgáltatási kiadások		
331 Közüzemi díjak	8 240 000	
332 Vásárolt élelmezés	3 000 000	
333 Bérleti és lízing díjak	200 000	
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	6 700 000	
335 Közvetített szolgáltatások	1 000 000	
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	7 470 000	
337 Egyéb szolgáltatások	13 040 000	150 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	
342 Reklám- és propagandakiadások	800 000	
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 372 593	27 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 066 000	
353 Kamatkiadások	10 000	
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 000	
355 Egyéb dologi kiadások	950 000	
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		
41 Társadalombiztosítási ellátások		
42 Családi támogatások		
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások		
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
48 Egyéb nem intézményi ellátások		
Települési támogatás pénzbeli juttatás	1 000 000	
Települési támogatás természetbeni juttatás	400 000	
Az önkormányzat rendeletében megállapított juttatások:		
Települési lakásfenntartási támogatás	480 000	
Szociális tűzifa juttatás	800 000	
Bursa ösztöndíjak	150 000	
Beiskolázási támogatás	300 000	
Karácsonyi utalvány	1 000 000	
Egyéb juttatások:		

	Szemétdíj átvállalás	1 100 000	
5 Egyéb működési célú kiadások			
	501 Nemzetközi kötelezettségek		
	502 Elvonások és befizetések		
	503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
	504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
	505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
	506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	100 000	
	507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
	508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	509 Árkiegészítések, ártámogatások		
	510 Kamattámogatások		
	511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak		
	512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 200 000	
	513 Tartalékok	42 784 000	
	Működési kiadások összesen:	154 588 593	14 431 000
Felhalmozási kiadások			
6 Beruházások			
	61 Immateriális javak beszerzése, létesítése		
	62 Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	Turisztikai pont létesítése SKHU pályázat önerő	10 114 000	
	63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
	64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	Traktor beszerzéséhez pályázati önerő	1 380 000	
	Tóparti sétányra hulladék tárolók beszerzése	630 000	
	65 Részesedések beszerzése		
	66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
	67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	540 000	
7 Felújítások			
	71 Ingatlanok felújítása		
	Turisztikai pályázat önerő	15 200 000	
	72 Informatikai eszközök felújítása		
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 100 000	
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
	82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
	83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
	84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		
	85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
	86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	500 000	
	87 Lakástámogatás		
	88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak		
	89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	
	Felhalmozási kiadások összesen:	32 964 000	0
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		187 552 593	14 431 000
Finanszírozási kiadások			
9 Finanszírozási kiadások			
	91 Belföldi finanszírozás kiadásai		
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre		
	912 Értékpapírok kiadásai	45 000 000	
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 561 407	
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása		
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése		
	917 Pénzügyi lízing kiadásai		
	918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
	92 Külföldi finanszírozás kiadásai		
	93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
	Finanszírozási kiadások összesen:	46 561 407	0
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		234 114 000	14 431 000