



## Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal

2623 Kismaros, Kossuth Lajos út 22., Tel.: 27/639-131; Fax: 27/639-108,

E-mail: [jegyzo@kismaros.hu](mailto:jegyzo@kismaros.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

Kismaros Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
Pénzügyi, ügyrendi és Településfejlesztési Bizottságának  
2017. február 6-i ülésére

<b>Előterjesztés sorszáma:</b>	HL/2017/003.
<b>Tárgy:</b>	KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
<b>Előterjesztő:</b>	Neubauer Rudolf, polgármester
<b>Készítette:</b>	Hajdú László, gazdasági vezető
<b>Döntés:</b>	Minősített
<b>Minősített döntés indoklása:</b>	Mötv. 50. §
<b>Ülés:</b>	Nyílt ülés
<b>Zárt ülés indoklása:</b>	-
<b>Költségvetés módosítás:</b>	-
<b>Szükséges előirányzat (e Ft):</b>	<b>516.033.672 Ft</b>
<b>Bizottságok tárgyalják:</b>	Pénzügyi, Ügyrendi és Településfejlesztési Bizottság
<b>Törvényességi észrevétel</b>	-

Kismaros, 2017. február 3.

  
.....  
előterjesztő



## ÖSSZEFOGLALÁS

Az Önkormányzatoknak minden évben kötelezően február 15-ig tárgyalniuk kell a tárgyévi költségvetésüket, amelyről legkésőbb tárgyév március 15-ig rendeletet kell alkotniuk. A költségvetéshez csatolni szükséges a Pénzügyi Bizottság véleményét, az emlékeztetőket (amelyek az intézményvezetőkkel történt egyeztetés(ek)e)t igazolják, valamint az jogszabályok által előírt kötelező táblázatokat, amelyek a rendelet mellékletét képezik. A fenti előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Kismaros Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetési rendelet-tervezete. A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 2017. évben: **516.033.672 Ft.**

### Bevételek

- Állami támogatások (működési)	252.060.769 Ft
- Állami támogatások (felhalmozási)	29.977.000 Ft
- OEP támogatás, START támogatás, Hivatal finanszírozás	29.371.113 Ft
- Közhatalmi bevételek	109.581.000 Ft
- Működési bevételek (bérleti díjak, ellátási díjak, stb.)	23.846.916 Ft
- ELMIB értékpapír értékesítése	4.830.000 Ft
- Pénzmaradvány	66.366.874 Ft

**MINDÖSSZESEN** **516.033.672 Ft**

### Kiadások

- Személyi juttatások	190.619.559 Ft
- Járulékok	41.717.537 Ft
- Dologi kiadások	108.937.349 Ft
- Segélyek	6.060.000 Ft
- Civilek támogatása	11.563.573 Ft
- Beruházások	51.747.330 Ft
- Felújítások	72.876.084 Ft
- Egyéb felhalmozási kiadások	4.442.207 Ft
- Állami megelőlegezés visszafizetése	9.003.675 Ft
- Tartalékok	19.066.358 Ft

**MINDÖSSZESEN** **516.033.672 Ft**

### Költségvetési szervek finanszírozása

- Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal	100.441.683 Ft
- Kis Morgó Óvoda	101.987.302 Ft
- Művelődési Ház és IKSZT	18.186.383 Ft

**MINDÖSSZESEN** **220.615.368 Ft**

A fenti összegekből az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2017. évi finanszírozása biztonsággal megoldható. A fentiek részletezése, megbontása a részletes előterjesztésben olvasható, a költségvetési rendelet megalkotásához így minden lényeges információ rendelkezésre áll. Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet a 2017. évi költségvetési rendeletének megalkotására!

Kismaros, 2017. február 3.

*Neubauer Rudolf*  
polgármester

**RÉSZLETES ELŐTERJESZTÉS****Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!**

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük Kismaros Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2017-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

**Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- 1) településfejlesztés, településrendezés;
- 2) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- 3) a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- 4) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- 5) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- 6) óvodai ellátás;
- 7) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- 8) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 9) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- 10) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- 11) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- 12) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- 13) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- 14) helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- 15) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- 16) sport, ifjúsági ügyek;
- 17) nemzetiségi ügyek;
- 18) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- 19) helyi közösségi közlekedés biztosítása;

- 20) hulladékgazdálkodás;
- 21) távhőszolgáltatás;
- 22) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

### További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- 1) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- 2) törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- 3) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. 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 pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2017. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik. A 2017. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Kismaros Község Önkormányzatának pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások ütemének gyorsítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az *állambáztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében* meghatározott Kormány döntések figyelembe vétele a tervezési munkálatok során.
- f) Adó előirányzatának meghatározása: (nem eljárás alatti) adótárgyak \* adómérték \* évente meghatározott tervezett befizetési arány – utóbbi két év megadott kedvezmények átlag összege + utóbbi két év utólag befolyt adó átlaga.

### A 2017. évre betervezett ADHATÓ juttatások (eldöntendő előirányzatok)

A Képviselő-testület elé betervezett 2017. évi költségvetés az alábbi táblázatokban olvasható adható juttatásokat tartalmazza. Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, Bizottságot, hogy döntsön azok tervezhetőségéről és mértékéről.

#### 1. sz. táblázat – KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Adható juttatások, eldöntendő kérdések 2017. évben (összesítve)

S.	Intézmény	Igényelt összeg	Betervezett összeg	Betervezett összegből eldöntendő
1	Önkormányzat	677 170 345	495 136 345	42 348 073
2	Hivatal	100 572 583	100 572 583	433 804
3	Óvoda	101 987 302	101 987 302	5 937 061
4	Művelődési Ház	38 952 810	38 952 810	1 438 138
<b>5</b>	<b>Összesen</b>			<b>50 157 076</b>

## 2. sz. táblázat – KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

## Adható juttatások, eldöntendő kérdések

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves tervezett előirányzat (Ft)
1	Alkalmazottak	Béren kívüli juttatások	784 080
2	Beruházás	Jármű beszerzése	1 905 000
3	Alkalmazottak	Karácsonyi csomagok	60 337
4	Ellátás	Idősek karácsonyi csomagja	861 960
5	Alkalmazottak	Karácsonyi csomagok (közfoglalkoztatottak)	310 306
6	Beruházás	Morgó patak revalorizációs terve	1 200 000
7	Beruházás	Egészségház nyílászárók	1 270 000
8	Beruházás	Óhegyi úti vasúti átjáró	2 413 000
9	Beruházás	Monostor-Őz u. járda	20 066 000
10	Beruházás	Kispálya világítása	800 000
11	Beruházás	Játszótér attrakció	500 000
12	Beruházás	Mozgássérült parkoló	800 000
13	Beruházás	Forgalomlassító küszöb	1 000 000
14	Beruházás	Iskolaudvar	4 000 000
15	Beruházás	IKSZT udvar	4 000 000
16	Beruházás	Árvízvédelmi nap	400 000
17	Beruházás	Sebességmérő	977 900
18	Beruházás	Kültéri sportpark	999 490
19			
20			
<b>MINDÖSSZESEN</b>			<b>42 348 073</b>

## 3. sz. táblázat - KISMAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

## Adható juttatások, eldöntendő kérdések

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves tervezett előirányzat
1	Alkalmazottak	Köztisztviselők napja	356 228
2	Alkalmazottak	Karácsonyi csomag	77 576
3			
4			
<b>MINDÖSSZESEN</b>			<b>433 804</b>

**4. sz. táblázat - MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS IKSZT**  
**Adható juttatások, eldöntendő kérdések**

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves tervezett előirányzat
1	Alkalmazottak	Béren kívüli juttatás	463 320
2	Alkalmazottak	Kultúra napja	48 800
3	Alkalmazottak	Karácsonyi csomag	34 478
4	Beruházás	Mikrofon	139 700
5	Beruházás	DMX vezérlő és kábelek	160 020
6	Beruházás	20 db asztal beszerzése	591 820
7			
8			
9			
<b>MINDÖSSZESEN</b>			<b>1 438 138</b>

**5. sz. táblázat - KIS MORGÓ ÓVODA**  
**Adható juttatások, eldöntendő kérdések**

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves tervezett előirányzat
1	Alkalmazottak	Béren kívüli juttatás	2 874 960
2	Alkalmazottak	Pedagógus nap	279 400
3	Alkalmazottak	Karácsonyi csomag	198 251
4	Beruházás	Projektor	190 500
5	Beruházás	Beépített szekrény	381 000
6	Beruházás	Öltözőszekrény	800 100
7	Beruházás	Falipolcok	34 290
8	Beruházás	Szőnyeg	80 010
9	Beruházás	Létra, fúró, csavarbehajtó	199 390
10	Beruházás	Fedett kerékpártároló	400 050
11	Beruházás	Udvari játékok	299 720
12	Beruházás	Zászlórúd	199 390
13			
14			
15			
<b>MINDÖSSZESEN</b>			<b>5 937 061</b>
<b>ÖSSZES ADHATÓ JUTTATÁS</b>			<b>50 157 076</b>

A 2017. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 444.836.798 Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 71.196.874 Ft-tal egészít ki, így összesen 516.033.672 Ft forrás fog rendelkezésre állni.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6.§ rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a **helyi sajátosságokhoz**, az önkormány-

zat **gazdálkodási követelményeikhez** és az **adóalanyok teherviselő képességeikhez igazodóan** – a törvényben meghatározott **felső (adómaximum) határookra figyelemmel** – megállapítsa. A Képviselő-testület a 2017. évi adókoncepcióban megvitatása után megalkotta az adórendelet-módosítását, amelyben az építményadó és a telekadó mértéke emelkedett.

Az építményadó és a telekadó mértékének növelése bevételi többletet eredményez a költségvetés számára, ezért a helyi adóbevételek pénzügyi teljesítései várhatóan ~10 millió Ft-tal növekednek majd. A 2017. január 1-jétől – a Nemzetgazdasági Minisztérium által megküldött információk alapján – az alkalmazható legmagasabb adómértékek a következők:

- Építményadó – 1.846,6 Ft/m<sup>2</sup>;
- Telekadó – 335,7 Ft/m<sup>2</sup>;
- Magánszemélyek kommunális adója – 28.538,5 Ft/adótárgy;
- Tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adó – 503,6 Ft/fő/vendégéjszaka.

A jelenlegi adómértékek a következők:

- Építményadó – 800 Ft/m<sup>2</sup>;
- Telekadó – 25 Ft/ m<sup>2</sup>;
- Kommunális adó – 22.000 Ft/adótárgy;
- Iparűzési adó – 1,8 %;

6. sz. táblázat  
Helyi adómértékek a környéken

2017.	Építmény- adó lakásra Ft/m <sup>2</sup>	Építményadó nem lakás céljára szolg. ép-re Ft/m <sup>2</sup>	Telekadó Ft/m <sup>2</sup>	Kommunális adó Ft/év	IPA (árbevétel %-a)	Idegenfor- galmi adó Ft/nap
Kismaros	-	800	25	22 000	1,8	-
Szokolya	-	1 000	-	20 000	2,0	350
Kóspallag	-	1 000	-	14 000	1,5	400
<i>Maximális (Valorizált)</i>		<i>1 848</i>	<i>336</i>	<i>28 567</i>		<i>504</i>

**A 2017. évben is – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.** A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel 23.846.916 Ft összegben számoltunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjkból, közvetített szolgáltatásokból, piac bevételből, szilveszteri bál bevételéből tevődik össze. Szándékunkban áll értékesíteni az ELMIB részvényeinket is, amellyel egyidőben szeretnénk tulajdonunkba venni a kismarosi közvilágítási lámpatesteket.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgálni szükséges, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. Figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait – 0 ezer Ft hitel felvétellel számoltunk.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások (a tartalékok nélkül) az Önkormányzat tervezett bevételének a 73%-át teszik ki, beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 25%-át tudjuk előirányozni. A fennmaradó 2% az állami megelőlegező támogatás visszafizetése.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is. A kiadások közül néhány további fontos tétel:

- a) gyermekétkeztetés – 27.940 ezer Ft;
- b) síkosságmentesítés – 1.905 ezer Ft;
- c) utak karbantartása, kátyúzás – 2.540 ezer Ft;
- d) önkormányzati rezsiköltségek – 9.447 ezer Ft (közvilágítással együtt);
- e) segélyek, támogatások – 6.060 ezer Ft;
- f) (...)

A 2017. évben a költségvetési bevételek 43%-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2017. évben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

### A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	252.060.769 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	29.371.113 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	29.977.000 Ft
Közhatalmi bevételek:	109.581.000 Ft
Működési bevételek:	23.846.916 Ft
Felhalmozási bevételek:	4.830.000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	0 Ft
Belföldi értékpapírok bevételei:	0 Ft
Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:	0 Ft
Finanszírozási bevételek:	66.366.874 Ft
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	0 Ft

A 2017. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 507.029.997 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 9.003.675 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 516.033.672 Ft kiadással számoltunk.

Az önkormányzat intézményeiben és a Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 47 fő (Hivatal 20 fő, Óvoda 23 fő, Művelődési Ház és IKSZT 4 fő). A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 36 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap (38.650 Ft) és a közalkalmazotti illetménypótlék (20.000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 111.000 Ft-ról 127.500 Ft-ra, a garantált bérminimum 129.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat által elfogadott 2015-2019. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2017. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak alapján az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- a) járdaépítés;
- b) OVI-FOCI program;
- c) ASP pályázat;
- d) útépítések (Patak utca, Csalogány utca, Móricz Zsigmond utca eleje);
- e) vis maior pályázatok végrehajtása;
- f) Óhegyi úti vasúti átjáró;
- g) Árvízvédelem;
- h) Bölcsődei ellátás biztosításához szükséges felújítások;



- i) iskolaudvar;
- j) IKSZT udvar;
- k) sebességmérő.

Az Önkormányzat a Gödöllő-Vác Vízgazdálkodási Társulásban, a Dunakanyar Mosoly GYSZ Társulásban, a Börzsöny-Duna-Ipoly (LEADER) Társulásban, a Vasutas Települések Szövetségében, a Magyar Önkormányzatok Szövetségében továbbra is részt vesz, amelyeknek tagdíjai betervezésre kerültek. A településen működő Német Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz nem járul hozzá, viszont biztosítja a Hivatal útján annak működését (jegyzőkönyvek, előterjesztések megírását, egyéb adminisztrációs feladatok ellátását).

### A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	190.619.559 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	41.717.537 Ft
Dologi kiadások:	108.937.349 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	6.060.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	11.563.573 Ft
Beruházások:	51.747.330 Ft
Felújítások:	72.876.084 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	4.442.207 Ft
Finanszírozási kiadások:	9.003.675 Ft
Tartalékok	19.066.358 Ft

## HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

### A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

*Társadalmi, gazdasági, hatások* – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

*Környezeti és egészségügyi következmények* – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

*Adminisztratív terheket befolyásoló hatások* – A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

### A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet és a Bizottságot, hogy a 2017. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztésemet megtárgyalni és a rendelet-alkotási javaslatomat elfogadni (elfogadásra javasolni) szíveskedjen!**

*Határozati javaslat Pénzügyi, Ügyrendi és Településfejlesztési Bizottság számára*

#### **A. PÜTB határozati javaslat**

Kismaros Község Önkormányzatának Pénzügyi, Ügyrendi és Településfejlesztési Bizottsága a 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetet a Képviselő-testület számára elfogadásra javasolja.

#### **B. PÜTB határozati javaslat**

Kismaros Község Önkormányzatának Pénzügyi, Ügyrendi és Településfejlesztési Bizottsága a 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetet a következő módosításokkal a Képviselő-testület számára elfogadásra javasolja: (...)

*Határidő: 2017. február 15.,*

*Felelős: elnök*

## Rendelet-alkotási javaslat:

**KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK**  
**.../2017. (...) számú rendelete**  
**az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Kismaros 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:

**1. § A rendelet hatálya**

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**2. § A költségvetés bevételei és kiadásai**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését:

<b>516 033 672 Ft</b>	<b>516 033 672 Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>516 033 672 Ft</b>	<b>516 033 672 Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
0 E Ft	0 E Ft	Költségvetési egyenleggel
0 E Ft	0 E Ft	- ebből működési (hiány,többlet)
0 E Ft	0 E Ft	- felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

<b>358 898 018</b>	<b>Működési költségvetés módosított kiadásai</b>
190 619 559	Személyi juttatások
41 717 537	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
108 937 349	Dologi kiadások
6 060 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai
11 563 573	Egyéb működési célú kiadások
<b>129 065 621</b>	<b>Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai</b>
51 747 330	Beruházások
72 876 084	Felújítások
4 442 207	Egyéb felhalmozási kiadások
<b>19 066 358</b>	<b>Tartalék</b>
<b>9 003 675</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg..

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek, költségvetési kiadások címrendjét a rendelet **1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **1.1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az **1.2., 1.3., 1.4. mellékletek** szerint állapítja meg.

(5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1.** és a **2.2. melléklet** részletezi.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből vagy az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételel történik.

### 3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **3. melléklet** részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **4. melléklet** tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **5. melléklet** részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. melléklet** szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. melléklet** szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a **8. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkozottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a **9.1., 9.1.1., 9.1.2., 9.1.3., 9.2., 9.2.1., 9.2.2., 9.2.3., 9.3., 9.3.1., 9.3.2., 9.3.3., 9.4., 9.4.1., 9.4.2.** és **9.4.3. mellékletek** szerint határozza meg.

(8) Az Önkormányzat a kiadások között 0 E Ft általános, **19.066.358 Ft** céltartalékot állapít meg. A céltartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

### 4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat .
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet **10. mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## 5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1 millió Ft összeghatárig a polgármesterre, 1 millió Ft-tól 2 millió Ft-ig a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságra átruházza.
- (3) A polgármester az előirányzatok mértékéig, a szabad keret terhére vállalhat kötelezettséget. Esetenként 1.000 ezer Ft feletti kötelezettség vállaláshoz a Pénzügyi, Ügyrendi és Településfejlesztési Bizottság, a 2.000 ezer Ft feletti kötelezettség vállaláshoz a Képviselő-testület engedélye szükséges.
- (4) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2017. december 31-ig gyakorolható.
- (5) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti 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. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

(9) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi felelősséget von maga után.

## 6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi 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.

(4) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzatmódosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

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

## 8. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2017. január 1-jén lép hatályba.

.....  
dr. Horváth Péter  
jegyző

.....  
Neubauer Rudolf  
polgármester

**Határidő:** 2017. március 15.

**Felelősök:** polgármester

Kismaros, 2017. február 3.

  
Hajdú László  
gazdasági vezető