

Zselickislak Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetése

		Eredeti	Módosított	Tény	2017.
K11011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 586 000	13 217 000	12 175 476	5 722 005
K1102	Normatív jutalmak	0	160 000	266 400	53 600
K1107	Béren kívüli juttatás	149 000	149 000	148 688	260 766
K1109	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	100 000
K111	Egyéb költségtérítés	250 000	90 000	83 940	100 000
K1111	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	400 000	391 066	100 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 985 000	14 016 000	13 065 570	6 336 371
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	3 413 000	3 700 000	3 911 374	5 882 916
K123	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	300 000
K12	Külső személyi juttatások	3 413 000	3 700 000	3 911 374	6 182 916
Össz: K1	Személyi juttatások összesen	8 398 000	17 716 000	16 976 944	12 519 287
K21	Szociális hozzájárulási adó	1 691 000	3 300 000	3 178 512	2 304 693
K24	Egészségügyi hozzájárulás	50 000	50 000	49 546	67 695
K25	Táppénz hozzájárulás	50 000	100 000	113 030	100 000
K27	Személyi jövedelemadó	53 000	53 000	53 082	72 530
Össz: K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 844 000	3 503 000	3 394 170	2 544 918
K311	Szakmai anyagok beszerzése	70 000	70 000	0	60 000
	- Gyógyszer	20 000	20 000	0	10 000
	- Könyv, folyóirat	50 000	50 000	0	50 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 400 000	4 575 000	2 084 644	2 500 000
	- Irodaszer, nyomtatvány	100 000	100 000	37 521	100 000
	- Hajtó és kenőanyag	1 200 000	1 200 000	1 161 203	1 200 000
	- Munka és védőruha	50 000	300 000	259 775	50 000
	- Nyomtatást segítő anyagok	50 000	150 000	100 841	150 000
	- Mindazok, amelyek nem számolhatóak el szakmai anyagnak	1 000 000	2 825 000	525 304	1 000 000
K31	Készletbeszerzés	2 470 000	4 645 000	2 084 644	2 560 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	250 000	250 000	131 584	250 000
	- Internet díj	150 000	150 000	116 485	150 000
	- Informatikai eszközök, ATM, POS bérleti díja, lízingelése, karbantartása	100 000	100 000	15 099	100 000
K322	Telefon, telefax, telex, mobil díj	550 000	550 000	420 318	550 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	800 000	800 000	551 902	800 000
K331	Közütemi díjak	1 700 000	1 900 000	1 634 796	1 900 000
	- Villamos energia	800 000	800 000	636 660	800 000
	- Gázdíj	800 000	1 000 000	957 035	1 000 000
	- Víz- és csatornadíj	100 000	100 000	41 101	100 000
K332	Vásárolt ételmezés	83 000	83 000	31 866	200 000
K333	Bérleti és lízingdíjak	100 000	300 000	290 000	200 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	19 000 000	21 000 000	3 070 312	6 000 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000	2 000 000	1 512 364	2 000 000
	- Más szakmai tevékenység	800 000	2 000 000	1 512 364	2 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások	3 000 000	2 350 000	1 271 303	1 860 000
	- Postaköltség	100 000	100 000	20 000	10 000
	- Biztosítási díjak	600 000	600 000	622 278	650 000
	- Takarítás, mosás- és vegytisztítás	0	50 000	33 994	50 000
	- Egyéb szállítás	100 000	100 000	106 032	150 000
	- Pénzügyi, befektetési díj	500 000	500 000	359 255	500 000
	- Más egyéb szolgáltatások	1 700 000	1 000 000	129 744	500 000
K33	Szolgáltatási kiadások	24 683 000	27 633 000	7 810 641	12 160 000
K341	Foglalkoztatottak kiküldetése	200 000	200 000	187 607	200 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	1 700 000	1 700 000	651 530	1 200 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 900 000	1 900 000	839 137	1 400 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 426 000	9 138 535	2 467 366	4 016 467

K353	Fedezeti ügyletek kamatkiadásai	200 000	200 000	0	200 000
K355	Egyéb dologi kiadások	1 401 000	1 411 000	163 327	611 000
	- 1 és 2 forintos érték kerekítési különbözete	1 000	1 000	206	1 000
	- Adó-, vám-, illeték és más adójellegű befizetések	0	10 000	0	10 000
	- Kötelező jellegű díjak	100 000	100 000	0	100 000
	- Más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadások	1 300 000	1 300 000	163 121	500 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 027 000	10 749 535	2 630 693	4 827 467
Össz: K3	Dologi kiadások	39 880 000	45 727 535	13 917 017	21 747 467
K421	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény/Gyvt 20/A	133 000	133 000	150 800	150 800
K47	Intézményi ellátottak	0	200 000	200 000	200 000
K4825	Települési támogatás [Szocvt. 45.§]	3 043 000	2 843 000	2 747 100	2 926 000
K489	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	0	0	533 400	0
Össz: K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 176 000	3 176 000	3 631 300	3 276 800
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre - helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	1 500 000	1 500 000	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	2 000 000	2 750 000	1 192 264	3 500 000
	- központi költségvetési szervek	0	750 000	0	0
	- helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	500 000	500 000	228 899	1 000 000
	- társulások és költségvetési szerveik	1 500 000	1 500 000	963 365	2 500 000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	500 000	300 000	600 000
	- egyéb civil szervezetek,	500 000	500 000	300 000	600 000
K513	Tartalékok	300 000	300 000	0	300 000
Össz: K5	Egyéb működési célú kiadások	2 800 000	5 050 000	2 992 264	4 400 000
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	314 488 000	310 043 000	0	99 338 583
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	36 811 000	36 811 000	987 422	0
K65	Részesedések vásárlása	0	3 000 000	3 000 000	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	91 071 000	91 071 000	249 596	24 661 417
Össz: K6	Beruházások	442 370 000	440 925 000	4 237 018	124 000 000
K71	Ingatlanok felújítása	10 000 000	10 000 000	0	32 677 165
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 700 000	2 700 000	0	8 822 835
Össz: K7	Felújítások	12 700 000	12 700 000	0	41 500 000
K89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	4 445 000	4 445 000	0
	- önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak	0	4 445 000	4 445 000	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10 000 000	10 000 000	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	817 000	817 465	817 465	864 528
Össz: K9	Finanszírozási kiadások	10 817 000	10 817 465	817 465	864 528
	Kiadás összesen	521 985 000	544 060 000	50 411 178	210 853 000

B1111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 705 110	14 252 842	14 252 842	14 911 478
B1131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 649 341	5 595 761	5 595 761	5 518 340
B1141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
B1151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	200 000	680 847	0
Össz: B11	Önkormányzatok működési támogatásai	20 554 451	21 248 603	21 729 450	21 629 818

B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről - helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	1 500 000	1 500 000	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 662 000	15 212 628	12 423 578	2 944 655
	- fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	27 000	0	0
	- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	133 000	900 000	855 621	150 800
	- elkülönített állami pénzalapok	2 992 000	14 198 628	11 567 957	2 193 855
	- társulások és költségvetési szerveik	537 000	87 000	0	600 000
Össz: B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 216 451	37 961 231	35 653 028	24 574 473
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	6 499 999	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről-fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	427 882 000	430 882 000	0	145 750 000
Össz: B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	427 882 000	430 882 000	6 499 999	145 750 000
B34	Magánszemélyek kommunális adója	2 500 000	3 500 000	2 748 577	3 000 000
B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	3 700 000	6 300 000	4 180 924	6 000 000
B354	Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	650 000	900 000	583 393	1 000 000
B35	Talajterhelési díj	50 000	50 000	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	550 000	233 295	600 000
	- Egyéb bírság	50 000	50 000	0	50 000
	- Talajterhelési díj	0	0	0	50 000
	- Készenléti és önellenőrzési pótlék	50 000	500 000	233 295	500 000
Össz: B3	Közhatalmi bevételek	7 000 000	11 300 000	7 746 189	10 600 000
B402	Ingatlan bérbeadása (egyéb helyiségek)	300 000	300 000	0	300 000
B404	Tulajdonosi bevételek - önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	500 000	600 000	434 000	600 000
B408	Kamatbevételek	100 000	100 000	95 776	100 000
B411	Egyéb működési bevételek	1 157 549	1 803 035	1 798 381	2 322 070
	- 1 és 2 forintos érték forgalomból történő kivonása miatti kerekítési különbözet	549	1 900	236	1 000
	- Egyéb működési bevétel	1 157 000	1 801 135	1 798 145	2 321 070
Össz: B4	Működési bevételek	2 057 549	2 803 035	2 328 157	3 322 070
B52	Ingatlan értékesítése	0	0	0	0
Össz: B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök- egyéb civil szervezetek	0	0	0	0
Össz: B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	27 188 000	27 188 000	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	10 000 000	10 000 000	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 641 000	23 925 734	23 925 734	26 606 457
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	864 528	0
Össz: B8	Finanszírozási bevételek	60 829 000	61 113 734	24 790 262	26 606 457
	Bevétel összesen	521 985 000	544 060 000	77 017 635	210 853 000

0 0 26 606 457 0

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

eFt

feladat megnevezése	előirányzat nettó összege	előirányzat áfa összege	előirányzat összesen	Támogatás	Önerő
Ingatlan vásárlás	8 000 000	0	8 000 000	0	8 000 000
Helyi termékek értékesítésére szolgáló helység kialakítása	91 338 583	24 661 417	116 000 000	100 116 000 000	0
Összesen	99 338 583	24 661 417	124 000 000	116 000 000	8 000 000 124 000 000

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

eFt

felújítási cél megnevezése	előirányzat nettó összege	előirányzat áfa összege	előirányzat összesen	Támogatás	Önerő
Önkormányzati épület felújítása	27 559 055	7 440 945	35 000 000	85 29 750 000	5 250 000
Járda felújítása	5 118 110	1 381 890	6 500 000	100 6 499 999	1
Összesen	32 677 165	8 822 835	41 500 000	36 249 999	5 250 001 41 500 000

2017. évi normatíva részletezése

Ft

Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 659 120
Közüvilágítás fenntartásának támogatása	2 336 000
Közütemető fenntartással kapcsolatos feadatok támogatása	524 469
Közüutak fenntartásának támogatása	1 327 950
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	104 550
Kiegészítés	3 942 752
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	14 894 841

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	2 926 000
Falugondnoki szolgáltatás	2 500 000
A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	92 340
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen	5 518 340

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 200 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	1 200 000

**Zselickislak Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2017. (II.14.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Zselickislak Községi Önkormányzat 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 a képviselő-testületre, annak szerveire és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat által, irányított költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

I.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak

fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2017. évi költségvetését

210.853.000 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

210.853.000 Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| • a működési célú bevételt
ebből: | 45.353.000 Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradványt | 6.856.457 Ft-ban |

• a működési célú kiadásokat ebből:	45.353.000 Ft-ban
- a személyi juttatások kiadásait	12.519.287 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	2.544.918 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	21.747.467 Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	3.276.800 Ft-ban
- támogatásértékű működési kiadásait	3.500.000 Ft-ban
- egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	600.000 Ft-ban
- a céltartalékot	300.000 Ft-ban
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	864.528 Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt ebből:	165.500.000 Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	19.750.000 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást ebből:	165.500.000 Ft-ban
- intézményi beruházások összegét	124.000.000 Ft-ban
- felújítások összegét	41.500.000 Ft-ban
állapítja meg.	

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, vállalkozási maradványt – beleértve az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását – működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett intézményi beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **6. melléklete** tartalmazza.

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadásait felújításonként e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, illetve rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **8. melléklete** tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat által, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét e rendelet **10. melléklete** szerint állapítja meg.

(8) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a **11. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(9) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

(10) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében **0 Ft** felhalmozási célú hitel felvételét irányozza elő.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát

300.000 Ft összegben

e rendelet **14. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a céltartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **15. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2017. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **16. melléklet** tartalmazza.

Közvetetett támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.

II.

A 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló többször módosított önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 5.000.000.- Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(2) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az elfogadott tárgyévi költségvetés előirányzatai alapján, azok keretein belül saját hatáskörben döntsön a mindenkor hatályos nemzeti közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó kötelezettségek vállalása és kifizetések teljesítése tárgyában. Polgármester ezen döntéseiről a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja.

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(5) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása önkormányzati költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

14. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

15. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)–(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 1000 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.

(6) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek ezen kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

17. §

(1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 20 %-a használható fel.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási szerződés

18. §

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának célját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

(3) A képviselő-testület a támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a Polgármesterre ruházza át.

(4) A képviselő-testület 5 évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítélt meg.

19. §

A nettó 10 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

20. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

21. §

A Környezetvédelmi Alap bevételeit a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmének megvalósításához, biztosításához kell felhasználni.

Szolgáltatási szerződés

22. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,
- b.) a díjazás mértékét,

- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Önkormányzati biztos kirendelése

23. §

- (1) Az önkormányzati biztos kirendelését az Áht. 71. § (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
- (2) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja
- a) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
 - b) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
 - d) a költségvetési szerv vezetője.
- (3) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

Záró és egyéb rendelkezések

24. §

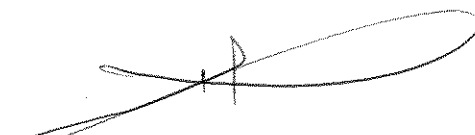
- (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

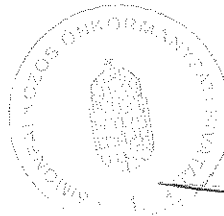

Zselickislak, 2017. február 13.


Bene Sándor
polgármester

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: 2017. február 14.


dr. Horváth László
címzetes főjegyző



dr. Horváth László
címzetes főjegyző

1. melléklet a(z) 2/2017. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei
1. Önkormányzati igazgatási tevékenység

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa

Ft	
Működési cél	összeg
Működési célú ig. bevét	6 856 457
Felhalmozási célú ig. bev	19 750 000
Összesen	26 606 457

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Ft

	Felhalmozási cél
Bevételek	
Hitel felvétele (támogatás-megelőlegező)	0

	Felhalmozási cél
Kiadások	
Hitel visszafizetése (támogatás-megelőlegező)	0

A helyi önkormányzat bevételei

Ft

	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	38 496 543	37 896 543	600 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	21 629 818	21 629 818	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 911 478	14 911 478	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 518 340	5 518 340	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
2. Működési célú támogatásértéktű bevétel	2 944 655	2 944 655	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	150 800	150 800	0
elkülönített állami pénzalapból	2 193 855	2 193 855	0
társulások és költségvetési szerveik	600 000	600 000	0
3. Közhatalmi bevételek	10 600 000	10 600 000	0
vagyonosi típusú adók	3 000 000	3 000 000	0
értékesítési és forgalmi adók	6 000 000	6 000 000	0
gépjárműadó	1 000 000	1 000 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	600 000	600 000	0
4. Működési bevétel	3 322 070	2 722 070	600 000
bérbeadásból származó bevétel	300 000	0	300 000
egyéb tulajdonosi bevételek	600 000	600 000	0
kamatbevétel	100 000	100 000	0
egyéb működési bevétel	2 322 070	2 022 070	300 000
II. Felhalmozási	145 750 000	145 750 000	0
1. Felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel	145 750 000	145 750 000	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	145 750 000	145 750 000	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	184 246 543	183 646 543	600 000
III. Előző évi pénzmaradvány	26 606 457	26 606 457	0
1. Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	6 856 457	6 856 457	0
2. Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	19 750 000	19 750 000	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	210 853 000	210 253 000	600 000

A helyi önkormányzat kiadásai

Ft

	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	44 188 472	43 588 472	600 000
Személyi juttatások	12 519 287	12 519 287	0
Munkaadót terhelő járulékok	2 544 918	2 544 918	0
Szociális hozzájárulási adó	2 304 693	2 304 693	0
Egészségügyi hozzájárulás	67 695	67 695	0
Táppénz	100 000	100 000	0
SZJA	72 530	72 530	0
Dologi kiadások	21 747 467	21 747 467	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 276 800	3 276 800	0
Támogatásértéktől működési kiadás	3 500 000	3 500 000	0
helyi önkormányzatnak és ktv. Szerveinek	1 000 000	1 000 000	0
társulások és költségvetési szerveik	2 500 000	2 500 000	0
Egyéb működési célú támogatások áh-n kív.	600 000	0	600 000
egyéb civil szervezetek	600 000	0	600 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	165 500 000	165 500 000	0
Intézményi beruházások	124 000 000	124 000 000	0
Felújítások	41 500 000	41 500 000	0
TARTALÉKOK			0
Céltartalék	300 000	300 000	0
Működési célú	300 000	300 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	209 988 472	209 388 472	600 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			0
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	864 528	864 528	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	210 853 000	210 253 000	600 000

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

Ft

feladat megnevezése	előirányzat nettó összege	előirányzat áfa összege	előirányzat összesen
Ingatlan vásárlás	8 000 000	0	8 000 000
Helyi termékek értékesítésére szolgáló helység	91 338 583	24 661 417	116 000 000
Összesen	99 338 583	24 661 417	124 000 000

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

Ft

felújítási cél megnevezése	előirányzat nettó összege	előirányzat áfa összege	előirányzat összesen
Önkormányzati épület felújítása	27 559 055	7 440 945	35 000 000
Járda felújítása	5 118 110	1 381 890	6 500 000
Összesen	32 677 165	8 822 835	41 500 000

Lakosságnak juttatott támogatások

	Ft
szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	150 800
Intézményi ellátottak	200 000
Települési támogatás	2 926 000
Összesen	3 276 800

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai

2017		Ft	
EU program, projekt megnevezése		EU forrás	Saját forrás
		Összesen	
Helyi termékek értékesítésére szolgáló helyiség		116 000 000	0
Önkormányzati épület felújítása		29 750 000	5 250 000
Járda felújítása		6 499 999	1
Összesen		152 249 999	5 250 001
		157 500 000	

10. melléklet a(z) 2/2017. (II.14.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
önállóan működő és gazdálkodó	15
Összesen:	15

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	8
Összesen:	8

A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek aránya

Ft

Saját bevételek	2017
a helyi adóból származó bevétel,	9 050 000
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	0
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	600 000
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	550 000
a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0
Összesen:	10 200 000

Ft

Adósságot keletkeztető ügyletek	2017	2018	2019	2020	2021
hitel, kölcsön	0	0	0	0	0
értékpapír	0	0	0	0	0
váltó	0	0	0	0	0
pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0	0	0
legalább háromszázharvont nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,	0	0	0	0	0
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek					
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek					
különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Ft

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	184 246 543	Pénzforgalmi kiadások	209 688 472
Működési célú	38 496 543	Működési célú	44 188 472
Önkormányzatok működési támogatásai	21 629 818	Személyi jellegű kiadások	12 519 287
Működési célú támogatásértéktű bevételek	2 944 633	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 544 918
Közhatalmi bevételek	10 600 000	Dologi kiadások	21 747 467
Intézményi működési bevételek	3 322 070	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 276 800
		Támogatásértéktű működési kiadás	3 500 000
		Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	600 000
Felhalmozási célú	145 750 000	Felhalmozási célú	165 500 000
Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek	145 750 000	Intézményi beruházások	124 000 000
		Felújítások	41 500 000
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	1 164 528
		Működési célú céltartalék	300 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	864 528
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	26 606 457
		Működési hiány	6 856 457
		Felhalmozási hiány	19 750 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	184 246 543	KIADÁSOK ÖSSZESEN	210 853 000

A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	
Belső forrásból		26 606 457	Működési hiány	0
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele		6 856 457	Felhalmozási hiány	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele		19 750 000		
Finanszírozási műveletek		0		
Működési célú hitelfelvétel		0		
Felhalmozási célú hitelfelvétel		0		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		210 853 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	210 853 000
Működési célú bevételek összesen		45 353 000	Működési célú kiadások összesen	45 353 000
Felhalmozási célú bevételek összesen		165 500 000	Felhalmozási célú kiadások összesen	165 500 000

14. melléklet a(z) 2/2017. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Céltartalék felosztása

Ft	
cél megnevezése	összeg
Utak karbantartása	300 000
Összesen	300 000

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	Ft				
	2017	2018	2019	2020	2021
beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0

Előirányzat-felhasználási ütemterv

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	2 610 219	1 729 054	1 729 055	1 729 054	1 729 055	1 729 054	1 729 055	1 729 054	1 729 055	1 729 054	1 729 055	1 729 054	21 629 818
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	1 096 927	1 096 928	0	0	0	300 000	0	75 400	0	0	75 400	300 000	2 944 655
KÖZHATÁLMIBE VÉTELEK	100 000	100 000	4 800 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	4 800 000	100 000	100 000	100 000	10 600 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	261 588	278 226	278 225	278 226	278 225	278 226	278 225	278 226	278 225	278 226	278 226	278 226	3 322 070
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145 750 000	145 750 000
PÉNZMARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	26 606 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 606 457
Összesen:	30 675 191	3 204 208	6 807 280	2 107 280	2 107 280	2 407 280	2 107 280	2 182 680	6 807 280	2 107 280	2 182 681	148 157 280	210 853 000
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	3 707 372	3 707 373	3 707 373	3 707 372	3 707 373	3 707 373	3 707 372	3 707 373	3 707 373	3 707 372	3 707 373	3 707 373	44 488 472
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	165 500 000	165 500 000
ALLAMHAZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉS	864 528	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	864 528
Összesen:	4 571 900	3 707 373	3 707 373	3 707 372	3 707 373	3 707 373	3 707 372	3 707 373	3 707 373	3 707 372	3 707 373	169 207 373	210 853 000

17. melléklet a(z) 2/2017. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése	Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	37500
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0