

# Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2017. (II.10.)

## önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Tolmács 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 Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.
- 2.§ A költségvetés címrendje:
- Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
  - A Tolmácsi Kisbagoly 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 107.827.000 forint.
- (2) A költségvetés 107.827.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:
- |  |                |
|--|----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 47.924.500 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek                                    | 29.450.000 Ft, |
| c) működési bevételek                                      | 8.444.000 Ft,  |
| d) működési célú átvett pénzeszközök                       | 100.000 Ft,    |
| e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 Ft,          |
| f) felhalmozási bevételek                                  | 1.200.000 Ft,  |
| g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 208.500 Ft,    |
| h) finanszírozási bevételek                                | 20.500.000 Ft, |
| i) személyi juttatások                                     | 42.493.000 Ft, |
| j) munkaadót terhelő járulékok                             | 8.254.000 Ft,  |
| k) dologi kiadások   | 31.539.650 Ft, |
| l) ellátottak pénzbeli juttatásai                          | 2.500.000 Ft,  |
| m) egyéb működési célú kiadások                            | 792.000 Ft,    |
| ma) a tartalék összege                                     | 242.000 Ft,    |
| n) beruházások   | 2.070.000 Ft,  |
| o) felújítások   | 18.500.000 Ft, |
| p) egyéb felhalmozási célú kiadások                        | 500.000 Ft,    |
| q) finanszírozási kiadások                                 | 1.178.350 Ft.  |
- (3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 5 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 10 fő. Az intézmény létszámkerete 6 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.

Tolmács, 2017. február 9.

Hajnis Ferenc  
polgármester

Torma Andrea  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2017. február 10-én.

Torma Andrea  
jegyző

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló  
1/2017.(II.10.) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**

*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 igénybevétele, 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

<b>Bevételek</b>		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
<b>Működési bevételek</b>		
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 650 359	
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 038 420	
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	10 184 150	
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		
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	12 851 571	
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó	25 500 000	
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 750 000	
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Késedelmi pótlék	400 000	
<b>4 Működési bevételek</b>		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 750 000	
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	
404 Tulajdonosi bevételek	200 000	
405 Ellátási díjak	3 500 000	
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 391 000	
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek	1 000	1 000
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	
410 Biztosító által fizetett kártérítés		
411 Egyéb működési bevételek	50 000	
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>		
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		
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>85 917 500</b>	<b>1 000</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>		
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
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		
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>			
51	Immateriális javak értékesítése		
52	Ingatlanok értékesítése		
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	
54	Részesevételek értékesítése		
55	Részesevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
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	208 500	
75	Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>		<b>1 408 500</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>		<b>87 326 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>			
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>			
81	Belföldi finanszírozás bevételei		
811	Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről		
812	Értékpapírok bevételei		
813	Maradvány igénybevétele	20 500 000	
814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
816	Központi-, irányítószervi támogatás		
82	Külföldi finanszírozás bevételei		
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>		<b>20 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>		<b>107 826 000</b>	<b>1 000</b>

<b>Kiadások</b>		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
<b>Működési kiadások</b>		
<b>1 Személyi juttatások</b>		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 110 000	13 421 000
1102 Normatív jutalmak		
1103 Céljuttatás, projektprémium	400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
1105 Végkielégítés		
1106 Jubileumi jutalom		
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	360 000
1108 Ruházati költségtérítés		
1109 Közlekedési költségtérítés		50 000
1110 Egyéb költségtérítések		
1111 Lakhatási támogatások		
1112 Szociális támogatások		
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	390 000	432 000
12 Külső személyi juttatások		
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	240 000	
123 Egyéb külső személyi juttatások		
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	5 039 000	3 215 000
<b>3 Dologi kiadások</b>		
31 Készletbeszerzés		
311 Szakmai anyagok beszerzése	200 000	
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	120 000
313 Árubeszerzés		
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	360 000	
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	
33 Szolgáltatási kiadások		
331 Közüzemi díjak	3 400 000	
332 Vásárolt élelmezés	7 000 000	
333 Bérleti és lízing díjak	40 000	
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 180 000	
335 Közvetített szolgáltatások	1 200 000	
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 800 000	
337 Egyéb szolgáltatások	3 200 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	
342 Reklám- és propagandakiadások		
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 153 650	5 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	980 000	
353 Kamatkiadások		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 000	
355 Egyéb dologi kiadások	700 000	
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		
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		
Ellátások keret összege	2 500 000	
<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>		
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	50 000	
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	500 000	
513 Tartalékok	242 000	
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>67 525 650</b>	<b>18 053 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>		
<b>6 Beruházások</b>		
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése		
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése		
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
Traktor beszerzéshez önerő	1 380 000	
Közterületi virágládák	250 000	
65 Részesedések beszerzése		
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	440 000	
<b>7 Felújítások</b>		
71 Ingatlanok felújítása		
Kastély felújításához önerő	5 900 000	
Út felújítások	7 800 000	
72 Informatikai eszközök felújítása		
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
Üdvözlőtáblák, korlátok	780 000	
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 020 000	
<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>		
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	250 000	
87 Lakástámogatás		
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak		
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250 000	
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>21 070 000</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>88 595 650</b>	<b>18 053 000</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>		
<b>9 Finanszírozási kiadások</b>		
91 Belföldi finanszírozás kiadásai		
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre		
912 Értékpapírok kiadásai		
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 178 350	
915 Központi, irányító szervi 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		
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1 178 350</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>89 774 000</b>	<b>18 053 000</b>