

**Horváthertelend Községi Önkormányzat Képviselőtestületének**  
**2 / 2017. (II.20.) számú önkormányzati rendelete**  
**a Horváthertelend Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Horváthertelend Községi Önkormányzat Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ - ában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk .§ (1) bekezdés f) pontjában,és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138- 139. § - aiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1.§ (1)** A rendelet hatálya kiterjed a Horváthertelend Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat) terjed ki.

(2) Az önkormányzat címrendjében (1. melléklet) az önkormányzat a hozzá kapcsolt bevételekkel és kiadásokkal szerepel. Az önkormányzat címszáma 1.

(3) A költségvetésen belül jogcímcsoportokat képeznek a kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatok. A jogcímcsoportokon belül az alkalmazott szakfeladat rendnek megfelelően kerültek megállapításra a jogcímek.

(4) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatait, az ezek ellátásához szükséges bevételeket, kiadásokat, továbbá a 2017. évi gazdálkodás főbb szabályait.

(5) A képviselőtestület az önkormányzat 2017. évi költségvetésével az alábbi célok megvalósítását tűzte ki:

a) az önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását, ezen belül:

aa) az önkormányzati társulás által fenntartott Szentlászló – Almamellék – Somogyhárságy Óvodái és Konyhái és a társult önkormányzatokkal közösen fenntartott közös önkormányzati hivatal üzemeltetését, működési feltételének biztosítását, figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,

ab) az önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi háttérének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,

ac) a feladatellátás színvonalának emelése érdekében élni kell a különféle pályázatok adta pénzügyi lehetőségekkel.

b) az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

ba) felújításoknál a fontossági sorrendet a műszaki szükségesség szerint kell meghatározni,

bb) a felhalmozási feladatok esetében is indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(6) Az (5) bekezdésben foglaltak végrehajtását a képviselőtestület, a polgármester, a jegyző - a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett - belső ellenőrzések, valamint a közös önkormányzati hivatal szakügyintézőinek eseti jellegű beszámoltatása révén ellenőrzi. Az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzésének megszervezéséért a – a Szigetvár – Dél – Zselic Többcélú Kistérségi Társulás által megbízott belső ellenőr közreműködése alapján – a jegyző a felelős.

**2. A bevételek és a kiadások főösszege, a hiány mértéke és a finanszírozás módja**

**2.§ (1)** A képviselőtestület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszegét 21.032.376 Ft-ban (2. melléklet),

b) költségvetési kiadási főösszegét 24.959.587 Ft-ban (3. melléklet),

c) finanszírozási bevétele	4.332.442 Ft-ban (2. melléklet)
d) finanszírozási kiadását	405.231 Ft-ban (3. melléklet)
e) hiányának összegét állapítja meg, melyből:	3.927.211 Ft-ban,
ea)	2.427.211 Ft működési célú,
eb)	1.500.000 Ft felhalmozási célú.

(2) A hiány finanszírozásának módja:

a) belső finanszírozás: pénzmaradvány igénybevétele: 3.927.211 Ft, melyből	
aa)	2.427.211 Ft működési célú,
ab)	1.500.000 Ft felhalmozási célú.

b) külső finanszírozás: 0 e Ft.

(3) A képviselőtestület az önkormányzat költségvetésének főösszegét

- a) 25.364.818 Ft bevétellel,
- b) 25.364.818 Ft kiadással állapítja meg.

(4) A költségvetés egyensúlyának biztosításához az előző évi pénzmaradvány igénybeviteléről dönt a képviselőtestület.

(5) A kiadási főösszegegen belül:

a) működési célú kiadások	
aa) személyi juttatások	8.437.000 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.145.000 Ft
ac) dologi jellegű kiadások	6.020.470 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.347.520 Ft
ae) állami támogatás visszafizetése	1.710 Ft
ae) támogatásértékű működési kiadások	461.500 Ft
af) rövid lejáratú hiteltörlesztés	0 Ft
b) felhalmozási célú kiadások	
ba) felújítások	1.550.111 Ft
bb) beruházások	3.110.995 Ft
bc) támogatásértékű felhalmozási kiadások	405.231 Ft
bd) kamatkiadás:	0 Ft
c) Általános tartalék:	
ca) működési	1.885.281 Ft
cb) fejlesztési	0 Ft
d) Céltartalék:	
da) működési	0 Ft
db) felhalmozási	0 Ft.
(6) Az önkormányzat által engedélyezett létszám	11 fő
ebből:	
a) közalkalmazottak létszáma	0 fő
b) köztisztviselők (polgármester) létszáma	1 fő

- c) munkatörvénykönyv hatálya alá tartozók létszám 0 fő  
 d) közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak létszáma 10 fő.

**3.§** (1) A költségvetés bevételi és kiadási főösszegének címenkénti, előirányzat csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) A költségvetés bevételi főösszegének forrásonkénti részletezését a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(3) A költségvetés kiadási főösszegének szakfeladat szerinti részletezését a rendelet 3. melléklete tartalmazza. A szakfeladatok soronkénti alábontását a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(4) Az önkormányzati szinten összesített bevételek és kiadások mérlegét a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

**4.§** (1) A képviselőtestület a 2. § (1) bekezdés szerinti hiányt működési és felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételével finanszírozza. Az önkormányzat hitelfelvételt nem tervez.

(2) A képviselőtestület a költségvetési gazdálkodás során felmerülő likviditási problémák áthidalása (pl. kifizetés időpontja megelőzi a bevétel megérkezését) érdekében engedélyezi, hogy a polgármester a számlavezető pénzintézetől likvid hitelt (amelynek visszafizetési határideje naptári éven belüli) igényeljen. A hitelüggyellett kapcsolatos döntési hatáskört a képviselőtestület gyakorolja.

### **3. Tartalék előirányzatok**

**5.§** (1) A költségvetési rendelet 2.§ (5) bekezdése szerint megállapított 1.885.281 Ft összegű általános tartalék felhasználásáról a képviselőtestület dönt.

(2) Rendkívüli, halasztást nem tűrő esetben a polgármester legfeljebb évi 500 e Ft összeghatárig átruházott hatáskörben dönthet az általános tartalék felhasználásáról. A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéséről a képviselőtestületet soron következő ülésén tájékoztatja.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékot nem képez.

**6.§** (1) A céltartalék és az általános tartalék terhére hozott döntések esetén az előirányzat átcsoportosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

(2) Az önkormányzat feladatkörébe tartozó feladatok tekintetében a polgármester a jogszabályoknak megfelelően jogosult kötelezettséget vállalni. Abban az esetben, ha előirányzat megtakarítás jelentkezik, annak terhére új feladatot vállalni a képviselőtestület döntése alapján lehet.

### **4. Előre nem tervezhető bevételek, kiadások**

**7.§** (1) Az önkormányzat a feladatai színvonalasabb ellátása érdekében, a törzskönyvi nyilvántartás szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthat be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési - kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.

(3) Több évre kiható működési kiadás esetén vagy, ha a pályázat benyújtásához a saját forrás az önkormányzatnál nem biztosított, akkor a pályázat benyújtásának előzetes engedélyezésével kapcsolatos hatáskört a képviselőtestület gyakorolja.

### **5. Az önkormányzat gazdálkodása**

**8.§** (1) Az önkormányzat a költségvetési rendeletben meghatározott kiadási előirányzatai főösszegét nem lépheti túl. Az önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokra a polgármester vállal kötelezettséget.

(2) Az önkormányzat a költségvetésében nem szereplő - bevételt és kiadást egyaránt eredményező - esemény felmerülésekor, a bevétel realizálódását követően, azzal megegyező összegben a bevételi előirányzat emelése mellett emelheti kiadási előirányzatait a képviselőtestület döntése alapján.

**9.§** A közös önkormányzati hivatal feladatának változását a képviselőtestület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

**10.§** (1) Az önkormányzatnak és a közös önkormányzati hivatalnak a költségvetési rendelettel engedélyezett létszám előirányzata év közben csak a képviselő-testület jóváhagyásával növelhető. A létszám növekedéshez a szükséges személyi juttatás előirányzatot csak akkor biztosítja a képviselőtestület, ha annak fedezete bér, illetve más egyéb megtakarításból rendelkezésre áll.

(2) Az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak 2017. évben cafetéria juttatásban nem részesülnek. A polgármester 2017. évben cafetéria juttatásban nem részesül. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatott munkavállalók és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállalók cafetéria juttatásban nem részesülnek.

## **6. Korlátozó és egyéb intézkedések**

**11.§** A képviselőtestület a tervezési hibából, illetőleg a téves adatszolgáltatásból adódó megtakarítás kifizetése esetén az érintett vezetőt, ügyintézőt vonja felelősségre.

**12.§** Az önkormányzat költségvetése végrehajtása során - a saját bevételei teljesülési ütemére figyelemmel - vállalhat fizetési kötelezettséget és teljesíthet kifizetést.

**13.§** A képviselőtestület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést akkor engedélyezhet, ha az az önkormányzat gazdálkodását nem veszélyezteti.

**14.§** A karbantartási, felújítási és fejlesztési feladatok elvégzésével kapcsolatos kifogásolható vállalkozói teljesítés esetén kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

## **7. Társadalmi önszerveződő közösségek és egyéb támogatások**

**15.§** A képviselőtestület civil szervezetek részére fizetendő működési támogatást nem állapított meg.

## **8. Egyéb hatáskör átruházások**

**16.§** (1) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett - a képviselő-testület hatásköréből át nem ruházható ügyeket kivéve – a két ülés közötti időszakban felmerülő halaszthatatlan ügyben, életveszély vagy súlyos balesetveszély elhárítása céljából esetenként 500.000 Ft összeghatár erejéig dönthet.

(2) Amennyiben az ilyen célú kiadások fedezete nem áll rendelkezésre az adott évi költségvetésben, akkor a szükséges forrás megteremtése érdekében a polgármester - kiadási főösszeget nem érintő - előirányzat átcsoportosításról dönt. Az előirányzat átcsoportosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

## **9. Stabilitási terv**

**18.§** Az önkormányzat saját bevételeinek előirányzata 254.000 Ft. Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az önkormányzatnak a költségvetés elfogadásakor nincsenek.

## **10. Közvetett támogatások**

**19.§** A képviselőtestület közvetett támogatásokat, így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket 2017 – ben nem tervez.

## **11. Több éves kihatással járó feladatok**

**20. §** Az önkormányzatnak több éves kihatással járó kötelezettségei a költségvetés elfogadásakor nincsenek.

## **12. Végrehajtási szabályok**

**21.§** (1) A polgármester és a jegyző felelős a költségvetés végrehajtásáért. A polgármester a rendelet 4. melléklete szerinti szakfeladatok soronkénti alábontásának megfelelően vállalhat kötelezettséget.

(2) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselőtestület dönt, a polgármester előterjesztésében a költségvetési rendelet módosításával. A képviselőtestület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb 2018. február 28- ig dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

**22.§** (1) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselőtestület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

### **13. Záró rendelkezések**

**23.§** E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba azzal, hogy a jelen rendelet elfogadásáig – az ún. átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások a jelen rendeletben szerepeltetett előirányzatokba beépítésre kerültek.

Kelt: Horváthertelend, 2017. február 15 - én

**Orsós Ferenc**  
polgármester

**dr. Kontra Krisztián**  
jegyző

#### **Kihirdetési záradék:**

A rendelet 2017. február 20. napján kihirdetve.

**dr. Kontra Krisztián**  
jegyző