

**Ádánd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2017. (II.10.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Ádánd 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:

I.

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, közös önkormányzati hivatal, jegyző) és az önkormányzat költségvetési szerveire (Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal, Ádándi Óvoda, Ádándi Konyha) terjed ki.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

II.

1. Az önkormányzat összesített 2017. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az Ádánd Községi Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi költségvetési főösszegét 449.341.736 forintban állapítja meg.

(2) **Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:**

- a) a költségvetési bevételek összege: 268.356.035 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 449.341.736 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 180.985.701 forint *hiány*.

3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített **2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	179.270.947 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	25.825.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	33.476.705 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	29.783.383 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	268.356.035 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata:	238.572.652 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata:	29.783.383 forint.

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített **2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai**

a) K1. Személyi juttatások:	111.060.731 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	25.076.300 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	109.608.015 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.600.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	18.028.855 forint,
f) K6. Beruházások:	173.571.472 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) K9. Finanszírozási kiadások:	6.396.363 forint
i) Költségvetési kiadások összesen:	449.341.736 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat:	275.770.264 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat:	173.571.472 forint.

5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) beruházási kiadások beruházásonként:	
aa) 2015. évben folyósított Adóssághozzájárulási támogatásból megvalósuló beruházás (Hivatal építés, eszközbeszerzés)	31.037.643 forint,
ab) 2016. évben folyósított Adóssághozzájárulási támogatásból megvalósuló beruházás(aszfaltozás)	44.462.383 forint
ac) Önkormányzati ASP rendszer beruházása	6.996.319 forint
ad) 6403 j. önk. Útépítés konzorciumi megállapodás alapján	25.400.000 forint

ae) VIS MAIOR pályázat	14.500.000 forint
af) Ivóvízhálózat rekonstrukciója	4.500.000 forint
ag) Szennyvízhálózat rekonstrukciója	4.500.000 forint
ah) Berzsenyi utcai járda terv	381.000 forint
ai) Traktor pályázat önerő	2.900.000 forint
aj) Térfigyelő kamera rendszer	2.540.000 forint
ak) Híd pályázat önerő	1.005.000 forint
al) Informatikai eszköz beszerzés (Közös Hivatal)	285.750 forint

b) felújítási kiadások felújításonként:

ba) felújítás 0 forint,

6. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 45.445.562 forint, melyből:

a) az általános tartalék 10.382.185 forint,(működési célú)

b) a céltartalék 35.063.377 forint.(felhalmozási célú)

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K9. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése kiemelt kiadási előirányzata 6.396.363 forint.

8. §

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 37.197.612 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 143.788.089 forint hiány.

(2) Az önkormányzat 2017. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) *belső finanszírozással 180.985.701 forint,*

b) *külső finanszírozással 0 forint.*

(3) A 2. § . (2) bekezdés c) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) *az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának*

igénybevétele összesen:

180.985.701 forint,

ebből:

aa) működési célú
ab) felhalmozási célú

37.197.612 forint,
143.788.089 forint,

9. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetésében szereplő működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.

10.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2017. évre vonatkozó **létszám-előirányzatát** a rendelet **3. melléklete** szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2017. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - **létszám-előirányzata** a rendelet **4. melléklete** szerint állapítja meg.

11. §

Az **Európai Unió forrásból finanszírozott** támogatással megvalósuló **programok**, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a rendelet **5. melléklet** tartalmazza.

2. A Közös Önkormányzati Hivatal

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított **Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetési főösszegét 46.135.847** forintban állapítja meg.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 44.319.200 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 46.135.847 forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 1.816.647 forint hiány.

13. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal **2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 44.151.200 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek:	0 forint,
d) B4. Működési bevételek:	168.000 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	44.319.200 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat:	44.319.200 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat:	0 forint.

14. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal **2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:**

a) K1. Személyi juttatások:	29.051.547 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6.526.300 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	10.211.250 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	61.000 forint,
f) K6. Beruházások:	285.750 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	46.135.847 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat:	45.850.097 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat:	285.750 forint.

15. §

A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2017. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – : 10 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 10 fő.

16. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1.530.897 forint hiány,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 285.750 forint hiány.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2017. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) *belső finanszírozással 1.816.647 forint,*
- b) *külső finanszírozással 0 forint.*

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) *az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele*
összesen: *1.816.647 forint,*
- ebből:
 - aa) *működési célú finanszírozás* *1.530.897 forint,*
 - ab) *felhalmozási célú finanszírozás* *285.750 forint,*

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 0 forint, melyből:

- a) *működési célú finanszírozás* *0 forint,*
- b) *felhalmozási célú finanszírozás* *0 forint.*

(5) A képviselő-testület az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait e rendelet **6. melléklete** szerint hagyja jóvá.

3. Ádándi Óvoda költségvetése

17. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ádándi Óvoda költségvetési szerv 2017. évi költségvetési főösszegét 47.675.000 forintban állapítja meg.

(2) Az Ádándi Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 47.572.508 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 47.675.000 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 102.492 forint hiány.

18. §

(1) Az **Ádándi Óvoda 2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről *47.572.508 forint,*
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: *0 forint,*
- c) B3. Közhatalmi bevételek: *0 forint,*
- d) B4. Működési bevételek: *0 forint,*
- e) B5. Felhalmozási bevételek: *0 forint,*
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: *0 forint,*
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: *0 forint,*

h) Költségvetési bevételek összesen: 47.572.508 forint.

(2) Az Ádándi Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 47.572.508 forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. §

(1) Az Ádándi Óvoda 2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	35.640.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	8.350.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	3.685.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	0 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	47.675.000forint.

(2) Ádándi Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 47.675.000 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

20. §

A képviselő-testület az Ádándi Óvoda- közfoglalkoztatottak nélküli - 2017. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 11,5 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11,5 fő.

21. §

(1) Az Ádándi Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 102.492 forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint hiány.

(2) A Ádándi Óvoda (1) bekezdés szerinti 2017. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) *belső finanszírozással 102.492 forint,*

b) *külső finanszírozással 0 forint.*

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) *az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele*

<i>összesen:</i>	<i>102.492 forint,</i>
<i>ebből:</i>	
<i>aa) működési célú finanszírozás</i>	<i>102.492 forint,</i>
<i>ab) felhalmozási célú finanszírozás</i>	<i>0 forint,</i>

(4) A képviselő-testület az Ádándi Óvoda bevételeit és kiadásait e rendelet **7. melléklete** szerint hagyja jóvá.

4. Ádándi konyha költségvetése

22. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ádándi konyha költségvetési szerv 2017. évi költségvetési főösszegét 41.843.000 forintban állapítja meg.

(2) Az Ádándi konyha költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 41.843.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 41.843.000 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0 forint hiány.

23. §

(1) Az **Ádándi Konyha 2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:**

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 23.371.445 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 18.471.555 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 41.843.000 forint.

(2) Az Ádándi Konyha költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 41.843.000 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

24. §

(1) Az **Ádándi Konyha 2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:**

- a) K1. Személyi juttatások: 11.288.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.700.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 27.755.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	100.000 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	41.843.000 forint.

(2) Ádándi Konyha költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 41.843.000 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

25. §

A képviselő-testület az Ádándi Konyha a- közfoglalkoztatottak nélküli - 2017. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – : 5,5fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő.

26. §

(1) Az Ádándi Konyha költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 22. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint hiány.

(2) A Ádándi Konyha (1) bekezdés szerinti 2017. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) *belső finanszírozással 0 forint,*
- b) *külső finanszírozással 0 forint.*

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) *az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele*
összesen: 0 forint,
- ebből:*
 - aa) *működési célú finanszírozás 0 forint,*
 - ab) *felhalmozási célú finanszírozás 0 forint,*

(4) A képviselő-testület az Ádándi Konyha bevételeit és kiadásait e rendelet **8. melléklete** szerint hagyja jóvá.

5. Az önkormányzat saját költségvetése

27. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2017. évi költségvetési főösszegét 428.783.042 forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 249.716.480 forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 428.783.042 forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 179.066.562 forint hiány.

28. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2017. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	179.270.947 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	25.825.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	14.837.150 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	29.783.383 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	249.716.480 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetési bevételei előirányzatából:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat:	219.933.097 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat:	29.783.383 forint.

29. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2017. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	35.081.184 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	7.500.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	67.956.765 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.600.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	132.963.008 forint,
f) K6. Beruházások:	173.285.722 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,

i) K9. Finanszírozási kiadások	6.396.363 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	428.783.042 forint.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 255.497.320 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 173.285.722 forint.

(3) Az Önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 27. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 35.564.223 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 143.502.339 forint hiány.

(4) Az Önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2017. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) *belső finanszírozással 179.066.562 forint,*
- b) *külső finanszírozással 0 forint.*

(5) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) *az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 179.066.562 forint,*
- ebből:*
 - aa) *működési célú finanszírozás 35.564.223 forint,*
 - ab) *felhalmozási célú finanszírozás 143.502.339 forint,*

(6) A képviselő-testület önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját bevételeit és kiadásait e rendelet **9. melléklete** szerint hagyja jóvá.

30. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2017. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 8,5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8,5 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2017. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 10 fő.

6. Adósságot keletkeztető ügylet

31. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet nem válik szükségessé.

7. Mérleg

32.§

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét e rendelet **10. melléklete** tartalmazza.

8. Több éves kihatással járó feladatok

33. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **11. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9. Előirányzat-felhasználási ütemterv

34. §

A 2017. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **12.melléklet** tartalmazza.

10. Közvetett támogatások

35. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

III.

A 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

36. §

(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 költségvetési többlettámogatást igényel.

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

(7) 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.

(8) A képviselő-testület a (7) 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.

(9) 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.

(10) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében nem tervezett kiadások gördülékeny teljesítése érdekében, valamint előre nem tervezett, de szükséges és hasznos beszerzések realizálása érdekében a polgármestert 200 000 Ft-ot meg nem haladó kifizetések teljesítésére a költségvetési előirányzati keret összegéig felhatalmazza, utólagos beszámolási kötelezettség kikötése mellett.

37. §

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

38. §

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

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai**39. §**

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

(2) A helyi önkormányzat, a közös hivatal, az óvoda és a konyha költségvetésben jóváhagyott kiadási kiemelt előirányzataik főösszegeit saját hatáskörben nem módosíthatják, a kiadási kiemelt előirányzatokon belül – önkormányzat esetében a polgármester, közös hivatal esetében a jegyző és az óvoda esetében az intézményvezető - átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosítását tárgyaló ülésen tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület utólagos tájékoztatás mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ilyen kifizetések teljesítéséhez.

Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások**40. §**

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

(2) 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.

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

41. §

A nettó 5 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.

42. §

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.

43. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az Önkormányzat, a Közös Hivatal, az Óvoda és a Konyha esetében a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák,
- a) vásárlási előleg, ellátmány,
- b) munkavállalók illetmény előlege,
- c) munkavállalók utazási költségtérítése,
- d) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- e) közcélú dolgozók munkabére,
- f) megbízási díjak,
- g) segélyek.

Záró és egyéb rendelkezések

44. §

(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, rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

Ádánd, 2017. február 09.

Szatmári Kornélia
polgármester

Baumann Anita Gabriella
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014. (XI.21.) önkormányzati rendelet 34.§ (6) bekezdése szerint a Hivatal Hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2017.02.10.

Baumann Anita Gabriella
jegyző