



Rákócziújfalú Községi Önkormányzat Polgármesterétől  
5084 Rákócziújfalú, Rákóczi u. 26.

## ELŐTERJESZTÉS

### Rákócziújfalú Községi Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendeleteről

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény a 2016. év negyedik negyedében az előző évek gyakorlatának megfelelően nem írta elő a 2017. évi költségvetési koncepció megtárgyalását.

Az önkormányzati intézmények vezetői kidolgozták teljes részletességgel elemi szinten a 2017. évi költségvetésüket.

Az intézményi költségvetéseket a 2017. januárban megtartott költségvetési egyeztető tárgyalások során jegyzőkönyv elkészítésével véglegesítettük.

A polgármester, a jegyző, a pénzügyi ügyintézők és az intézményvezetők tételesen egyeztették a bevételi és kiadási előirányzatokat.

Pontosításra kerültek a számításba jöhető források és azok összegei, valamint az anyagi lehetőségekhez igazodóan a felhasználások és azok mértékei.

A tervegyeztetések során reális, az intézmények éves szintű működését biztosító költségvetések kerültek véglegesítésre.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről a 2016. évi XC. törvény rendelkezik. Így a tervezés során már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcímei és összegei.

A rendelet-tervezet szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Államháztartási törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott Kormányrendeletben leírtak alapján jártunk el, valamint a költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletet.

Az Áht. 24. § (3) rendelkezése szerint az önkormányzati költségvetést a központi költségvetés hatálybalépése után 45 napon belül kell a Képviselő-testület elé terjeszteni, amely 2017. február 15.

## **Bevételeink:**

### **1. Működési célú támogatások Államháztartáson belülről (4. melléklet)**

#### **I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása**

Itt mutatjuk be önkormányzat feladat-finanszírozásához kapcsolódó bevételeket, amik tartalmazzák a beszámítás és kiegészítés összegét. A beszámítást a településen keletkező 1 főre jutó iparüzési adó alapján számolják.

**A beszámítás és kiegészítés után 57 387 730 Ft illeti meg önkormányzatunkat, 2016. évben ezen a címen önkormányzatunk 52 935 000 forintot kapott.**

#### **II. A települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása**

Az óvoda pedagógusok, segítők bértámogatása, valamint az óvoda működtetés támogatása került tervezésre ezen a címen. A 2017. évi béremelések végrehajtásához biztosítottak támogatást az óvoda pedagógusok részére, valamint beépítésre került a 2017. évi szeptemberi bértámogatás is.

**Az óvoda működtetés támogatása csökkent az előző évhez képest. Ezen a jogcímen 36 374 000 Ft helyett csak 34 517 096 Ft illeti meg önkormányzatunkat.**

#### **III. A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

Ezen jogcímen kerül kiutalásra az önkormányzat szociális feladatainak támogatása a települési támogatások (például: újszülött támogatás, temetkezési segély, gyógyszer támogatás, eseti támogatás, krízistámogatás).

A gyermekétkeztetés finanszírozását 2017.01.01-től Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete kapja meg, mert ők üzemeltetik a konyhát ahonnan a gyerekek étkeztetése folyik. Tehát ennek az állami hozzájárulásának mértéke nem a mi költségvetésünkben jelenik meg.

A szünidei étkeztetés támogatása jelen pillanatban még önkormányzatunkat illeti meg a továbbiakban is.

**Össességében, mely magába foglalja a egyéb szociális támogatást, szünidei étkeztetést 15 641 860 Ft kapunk, mely az előző évhez képest 30 millió forinttal kevesebb támogatást jelent. A csökkentés abból is adódik, hogy a gyermekétkeztetési támogatás nem hozzánk érkezik közvetlenül.**

#### **IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Ezen a soron finanszírozzák a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokat települési létszám adatok alapján. **2017-ben 2 327 880 Ft-tal támogatják, ami az előző évhez képes szintén csökkenést mutat.**

### Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belülről (1 melléklet 1 oldal)

Az egészségügyi pénztártól átvett pénzeszközöket, valamint védőnői hálózat finanszírozására, közfoglalkoztatottak támogatására kapott pénzeszközöket tartjuk nyilván ezen a soron. Önkormányzatunk továbbra is részt vesz e foglalkoztatás támogatásában. A közfoglalkoztatás létszám és költség adatai pontosan nem ismertek évközben korrigáljuk a tényadatoknak megfelelően.

**Az idei évre 46 395 000 Ft összeget terveztünk erre a jogcímsre előre láthatólag.**

### 2. Közhatalmi bevételek (3. számú melléklet 6. pont)

Helyi adókból származó bevételeink az iparüzési adóból, gépjármű adóból származnak.

Tervszámaink kialakításánál figyelembe vettük az elmúlt évben történt tényleges adóbefizetéseket, a december 20-i adófeltöltéseket és az adózóktól szerzett információkat.

A tervezett iparüzési adó bevételünk 11 000 000 Ft, tényleges teljesülés csak a májusi bevallások után állapítható meg.

Gépjárműadóból a helyi magánszemélyek és vállalkozások által befizetett összeg 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat 2013. január 1-től.

Ebben az évben várhatóan 2 300 000 Ft bevétellel számolunk.

A közhatalmi bevételekben jelenik meg a helyi adókkal kapcsolatos pótlék, bírság összege is (100 e Ft –al tervezve.).

### 3. Működési bevételek (1. számú melléklet)

Bevételi előirányzataink a bevételi jogcímek szerint részletezett tervszámokon alapulnak.

Igyekeztünk intézményeinknél minden számításba jöhető forrást feltárni, a teljességre törekedni és a gazdálkodás egyszerűsítését megtenni.

- A szolgáltatások ellenértéke a VCSM Zrt.-től kapott bérleti díjat,
- A közvetített szolgáltatások a továbbszámított energia, telefon és egyéb költségek bevételeit tartalmazza.
- Tulajdonosi bevétel az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérleti díjait tartalmazza.
- Ellátási díjak az étkezési térítési díjakat foglalja magába.
- Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA- ját tételesen, bevételként tervezzük meg az értékesített termékeink, szolgáltatásaink számláiban felszámított, a vevők által megfizetett általános forgalmi adók összegeit.

**Az intézmények és az önkormányzat működési bevételeit az 1 számú melléklet tartalmazza összevontan, melynek 2017-ra tervezett összege: 7 366 800 Ft.**

A jogcímek és intézmények szerinti részletezését az 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

#### **4. Felhalmozási bevételek (1. számú melléklet 30 sor)**

Az önkormányzat a 2016. évi tervében ingatlan értékesítést tervez 17 000 000 Ft értékben.

#### **5. Finanszírozási bevételek**

Az idei évben nem került betervezésre a várható pénzmaradvány.

**A költségvetési bevételek 2017. évben összesen: 194 006 366 Ft.**

### **KIADÁSOK (1. számú melléklet/2 oldal)**

#### **1.Működési, fenntartási kiadások**

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési elgondolásainak, valamint az intézményeink részére megküldött tervezési útmutató alapján egységes szempontok szerint készültek el intézményeink költségvetés-tervezetei, melyekben részletesen kimunkálásra kerültek az intézmény-üzemeltetés költségigényei. Minden intézménynél áttekintettük a felhalmozási, karbantartási igényeket.

A tervtárgyalások során az intézmények által kidolgozott tervszámok a jogos szükségletek és a reálisan figyelembe vehető lehetőségek alapján kerültek kidolgozásra. Az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek.

#### **Bér és járulékok**

A kiadások nagy részét az intézmények működéséhez szükséges bér és járulékai teszik ki továbbra is, melynek összege 122 463 500 Ft, amely tartalmazza a polgármester, önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját, valamint a költségtérítéseket és a közfoglalkoztatottak bér és járulék költségeit is.

A minimálbéremelkedés, garantált bérminimum emelkedése sok dolgozónkat érintette.

A köztisztviselők esetében a Cafetéria rendszert állami költségvetésben meghatározott bruttó 200 000 Ft-tal terveztük, amely a járulékokat is tartalmazza.

#### **Dologi kiadások**

A tervezése az előző évi tényszámok figyelembevételével történt. Az energia költségek tervezésekor figyelembe vettük az energiatakarékosság miatt felszerelt napelemes rendszert.

#### **Létszám**

A 2017. évi költségvetés 7. és 7/a. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat létszámadatait.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai között (8. számú melléklet) részletesen szerepeltetjük a szociális ellátásokról alkotott helyi rendeletünkben foglaltak szerinti ellátási formák várható szükségleteit.

Az intézményi működési kiadásokkal kapcsolatos számszaki előirányzatainkat intézményi részletezésben, valamint önkormányzat összesen összegben a 6. számú melléklet szemlélteti.

**Az intézmények önkormányzati finanszírozás igénye 71 021 400 Ft.**

### **Intézményi kiadások tervezéséhez ( 2. számú melléklet 3, 4, 5 oldal)**

#### **Rákócziújfalui Mesevár Óvoda**

Engedélyezett létszámváltozás az intézménynél nem történt. A bért pontosan betervezték. Béremelést januártól a kötelező átsorolások, a garantált bérminimum történő kiegészítések jelentették (az óvodapedagógusok munkáját segítő személyeknél). A óvodapedagógusok munkáját segítő kollegák további 7 % kötelező béremelés helyett, 10 %-ot kapnak.

A dologi kiadásokat közel azonos szinten terveztük, takarékosan gazdálkodik az intézmény.

#### **Művelődési Ház és Községi Könyvtár**

Az engedélyezett létszám változása várható 1,5 fő. A személyi kiadás a változashoz lett tervezve, a kötelező átsorolások, és a minimálbérre kiegészítések szerepelnek többletként.

A dologi kiadások növekedése ebben az évben nem várható, takarékosan gazdálkodik az intézmény.

#### **Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal**

Az engedélyezett létszám 6 fő, béremelkedés itt nem volt. Csak a garantált bérminimum emelkedése és a kötelező átsorolások miatti bérnövekmény látható. Tervezésre került a bruttó 200 e Ft/fő/év az állami költségvetésben megállapított cafetéria összege, melynek adása kötelező a köztisztviselők vonatkozásában. A dologi kiadásokon próbál az intézmény spórolni.

#### **Rákócziújfalu Községi Önkormányzata**

A legszélesebb körű feladat-ellátási tevékenységet látja el ez a szervezet, ezért is mutatjuk be a 2. számú melléklet 2 oldal részletesen a költségeit.

A bevételek nagy része az önkormányzatnál jelenik meg és elég szerteágazó a kiadási feladatköre is.

Személyi kiadások 7 fő engedélyezett létszám, itt sem volt béremelkedés, csak a kötelező átsorolások és a minimálbérre kiegészítés történt meg. A személyi kiadások között szerepelnek a önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok juttatásai.

### **2. Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzati szinten nem terveztünk felhalmozási kiadást, az előző évekhez hasonlóan.

A számviteli rend változása miatt a beruházások között mutatjuk ki először a kísértékű tárgyi eszközök beszerzéseit is.

Ezek egyik része a legszükségesebb szakmai gépek és berendezések megvásárlására vonatkoznak.

Felújítási feladataink elvégzését indokoltá teszi az ingatlanok állagmegóvása, a nagyobb épületkárok elkerülése.

A működési és felhalmozási célú bevételek, és kiadások mérlegét a 11. számú melléklet 1-2 oldala mutatja be.

Az Önkormányzat összevont számveteli mérlegét tartalmazza a 10. számú melléklet.

A 14. számú melléklet az Önkormányzat hitelállományát mutatja be, melyen látható hogy új hitel felvétele nem történt és tervezve sincs.

A közvetett támogatások várható éves kihatásairól a 12. számú mellékletben adunk számot.

A 13. számú mellékletben önkormányzatunk több éves kötelezettséggel járó kiadásait szemléltetjük. Ezen típusú kötelezettségünk nincs így a táblázat adatot nem tartalmaz.

A 2017. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. számú melléklet tartalmazza.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Rákócziújfalú, 2017. február 11.



  
Papp János  
polgármester

**RENDELET-TERVEZET**

**Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2017. (.....) önkormányzati RENDELETE  
az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletéről**

Rákócziújfalu Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésének felhatalmazása alapján az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya a Rákócziújfalu Község Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

**2. §**

Rákócziújfalu Község Önkormányzatánál az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Rákócziújfalu Községi Önkormányzata
- b) Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal
- c) Rákócziújfalui Mesevár Óvoda
- d) Művelődési Ház és Községi Könyvtár

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

**(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét 194 006 366 Ft-ban**

a) működési költségvetési kiadás	194 006 366 Ft-ban
aa) személyi juttatások	100 398 800 Ft-ban
ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 064 700 Ft-ban
ac) dologi kiadások	56 409 866 Ft-ban
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	13 933 000 Ft-ban
ae) egyéb működési célú kiadások	1 200 000 Ft-ban
b) felhalmozási költségvetési kiadásait	0 Ft-ban
ba) beruházások	0 Ft-ban

**(2) A tárgyévi költségvetés bevételi főösszegét 194 006 366 Ft-ban, melyből**

a) működési költségvetési bevétel	177 006 366 Ft-ban
aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről	156 269 566 Ft-ban
ab) közhatalmi bevétel	13 400 000 Ft-ban
ac) működési bevételek	7 366 800 Ft-ban
b) felhalmozási bevétel	17 000 000 Ft-ban
c) finanszírozási bevételek	0 Ft-ban

**4. §**

E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok- az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazza az e rendelet elfogadásáig beszédett bevételek és teljesített kiadásokat is.

**5. §**

(1) Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenként az egyes melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 2. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat általános működési és ágazati feladataihoz biztosított költségvetési támogatását a 4. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

**6. §**

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban 5. melléklet részletezi.

**7. §**

Az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetésének kiemelt előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban 6. melléklet szerint fogadja el.

**8. §**

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 7. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat által foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 7/a. melléklet szerint határozza meg.

**9. §**

Az önkormányzat által a lakosságnak jutott támogatások, szociális jellegű ellátások jogcímenkénti előirányzatait 8. melléklet tartalmazza.

**10. §**

A felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint fogadja el.

**11. §**

(1) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek a kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 11. melléklet szerint fogadja el.

**12. §**

A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 12. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

**13. §**

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait több éves bontásban a 13. melléklet szerint fogadja el.



**14. §**

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő 3 évre várható összegeinek meghatározását a 14. melléklet tartalmazza.

**15. §**

A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet szerint fogadja el.

**16. §**

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 16. melléklet tartalmazza.

**17. §**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

**3. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések****18. §**

- (1) A civil szervezetek támogatására 1 200 000 Ft kerül elkülönítésre.
- (2) A köztisztviselőknek „cafetéria” juttatás összege 200.000.- Ft/fő/év.

**4. A költségvetés végrehajtásának szabályai****19. §**

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be akkor is, ha az önrészt és a működéssel kapcsolatos többletkiadások saját költségvetésük terhére több éven keresztül biztosítani tudják.

**20. §**

- (1) A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításra.
- (2) A 21.§-ban meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő testületet.

**21. §**

- (1) A költségvetési szerv a költségvetésre kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (2) A költségvetési szerv vezetője kiemelt előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról tájékoztatja a polgármestert.

**22. §**

A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási költséggel.

**23. §**

- (1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikái, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

## **5. Záró rendelkezések**

### **24. §**

(1) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet Rákócziújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályozásáról szóló 16/2016. (XII.14.) önkormányzati rendelet felhatalmazása alapján beszedett bevételek és teljesített kiadások előirányzatának rendeletbe való beépítésével fogadja el.

### **25. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Papp János**  
**polgármester**

**Fazekas Enikő Diána**  
**jegyző**