



KŐRÖSHEGY KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8617 Kőröshegy, Petőfi S. u. 71.

Tel.:06-84-340-011, mobil:06-30-8617-204 fax:06-84-540-044

email: onkormanyzat@koroshegy.hu web: www.koroshegy.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. február 19-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszege 549.020.398 Ft. Ez az összeg a tavalyi évi módosított előirányzatnál 134.632.426 Ft-tal magasabb. A főösszezből a költségvetési kiadás 541.769.662 Ft, a finanszírozási kiadás 7.250.736 Ft. A költségvetési bevétel 358.517.398 Ft, a finanszírozási bevétel 190.503.000 Ft.

A költségvetési kiadásokon belül a személyi kiadások előirányzata 13.128.000 Ft-tal magasabb a 2017. évi módosított előirányzatnál. Intézményekre lebontva az óvodánál 2.791.000 Ft-tal kevesebb, a hivatalnál 10.621.000 Ft-tal, az önkormányzat esetében pedig 5.298.000 Ft-tal magasabb az előirányzat az idei évben. A minimálbér és garantált bérminimum emelkedése minden intézményt érint, a hivatal esetében pedig a létszám is emelkedik 3 fővel az előző évhez képest. Mindezek ellenére a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 362.000 Ft-tal kevesebb az előző évhez képest a járulékcsoökkentésnek köszönhetően. A dologi kiadások előirányzata 7.167.000 Ft-tal nőtt az előző évhez képest az idei évi pályázatok miatt.

Az ellátottak juttatásainak előirányzata csökkent (-1.585.000 Ft) az előző évhez képest. Az egyéb működési célú támogatásoknál a Balatonföldvári Többcélú Kistérségi Társulás felé fizetendő hozzájárulás mértéke még nem ismert pontosan, 4.986.000 Ft került tervezésre, ez még valószínűleg változni fog. Az egyéb működési kiadásoknál került tervezésre a civil szervezeteknek nyújtott támogatás keretösszege, mely 800.000 Ft a tavalyi évhez hasonlóan.

A beruházások előirányzata 18.890.000 Ft, ez tartalmazza a középületek felújítása során megvalósuló eszközbeszerzéseket, valamint a településközpont villamos-hálózata átalakításának költségét is.

A felújítások előirányzata (272.609.000 Ft) a négy középület felújításának, a járdafelújításnak, az alsó iskola előtti kökereszt, valamint a ravatalozó felújításának várható kiadásait tartalmazza.

A finanszírozási kiadások előirányzata 7.250.736 Ft, a járdafelújításhoz felvett hitel törlesztését (2.539.000 Ft), valamint a 2018. évi állami támogatás 2017-ben folyósított összegét (4.711.736 Ft) tartalmazza.

A költségvetési bevételeken belül a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 161.901.998 Ft, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata pedig 140.890.900 Ft.

A közhatalmi bevételek idei évi előirányzata 47.300.000 Ft, a tavalyi évi módosított előirányzatnál 2.900.000 Ft-tal több.

A tartalék előirányzata 3.692.782 Ft, ez a költségvetési főösszeghez képest alacsony összeg, így az idei költségvetésben nincs túl nagy mozgástere az önkormányzatnak. Különösen a beruházások tekintetében fontos ez, mert amennyiben a még el nem kezdett felújítások kiadásai az elnyert támogatási összegeket jelentősen meghaladják, akkor a pályázatok megvalósításához vagy újabb külső forrásokat kell bevonni, vagy a saját bevételeket kell növelni valamilyen módon.

A költségvetési rendelet mellékletei összesítve tartalmazzák a bevételeket és kiadásokat minden intézményt figyelembe véve, az egyes intézményi költségvetések külön mellékletben is megtalálhatók.

Kérem, szíveskedjenek a költségvetési rendelet-tervezetben foglaltakat megvitatni, s költségvetési rendeletet elfogadni.

Az előterjesztést készítette: dr. Friss Attila jegyző
Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel

Kőröshegy, 2018. február 15.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. Társadalmi hatásai:

A rendelettervezetnek nem várható társadalmi hatása.

II. Gazdasági hatásai:

A lakosság számára a rendelettervezetnek gazdasági hatása nincs.

III. Költségvetési hatásai:

A tervezetnek költségvetési hatása értelemszerűen van.

IV. Környezeti következményei:

A rendelettervezetnek környezeti következményei nincsenek.

V. Egészségi következményei:

A rendelettervezetnek egészségi következményei nincsenek.

VI. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

VII. Megalkotásának szükségessége:

A rendelet megalkotása a hatályos jogszabályok alapján szükséges, az önkormányzat gazdálkodásának alapjául szolgál.

VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendeletalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat és intézményeinek szabályszerű gazdálkodása nem lehetséges.

IX. Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alapján az eddigiekhez képest magasabb költségvetési kiadása és bevétele keletkezik az önkormányzatnak.

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2018. (.) önkormányzati rendelete

az ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kőröshegy Község 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:

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok), az önállóan működő és gazdálkodó Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda intézményére terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

Címrend

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

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, a nem önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet *1. számú melléklete* szerint külön-külön címet alkotnak.

I. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE, A
HIÁNY/TÖBBLET MÉRTÉKE

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2018. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2018. évi költségvetését

549.020.398 Ft tárgyévi bevétellel,
549.020.398 Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 358.517.398 Ft-ban,

ebből:

- | | |
|--|--------------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről | 161.901.998 Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 47.300.000 Ft-ban |
| • a működési bevételeket | 7.552.500 Ft-ban |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket | 0 Ft-ban |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 140.890.900 Ft-ban |

- a felhalmozási bevételeket 700.000 Ft-ban
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 172.000 Ft-ban

A költségvetési kiadásokat 541.769.662 Ft-ban,

ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 115.059.000 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 21.873.000 Ft-ban
- a dologi kiadásokat 69.205.000 Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 6.900.000 Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 15.281.782 Ft-ban
- a beruházások összegét 18.890.000 Ft-ban
- a felújítások összegét 272.609.000 Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 21.951.880 Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 190.503.000 Ft-ban,

ebből:

- a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 33.000.000 Ft-ban
- a belföldi értékpapírok bevételeit 0 Ft-ban
- a maradvány igénybevételeit 157.503.000 Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 7.250.736 Ft-ban,

ebből:

- a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 2.539.000 Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásait 0 Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a kötelező feladatok bevételei: 547.489.870 Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 240.000 Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 915.000 Ft.

Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a kötelező feladatok kiadásai: 477.360.398 Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 7.695.000 Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 63.965.000 Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési kiadásokat a rendelet 2. számú melléklete, a tárgyévi költségvetési bevételeket a 3. számú melléklet, a tárgyévi finanszírozási kiadásokat a 4. számú melléklet, a tárgyévi finanszírozási bevételeket az 5. számú melléklet szerint jóváhagyja.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet 6. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat e rendelet 7. számú melléklete szerint állapítja meg.

- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervként e rendelet 8. számú melléklete A. pontja szerint állapítja meg.
A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. számú melléklet B. pontjában meghatározottak szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet 9. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit e rendelet 10. számú melléklete szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (6) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.
- (7) 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 15. számú melléklete tartalmazza.

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

A költségvetési hiány finanszírozásának módja

5. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, amennyiben a likviditási helyzet indokolja, 6.000.000 Ft értékhatárig számlavezető banktól munkabér hitel felvételére.

A bevételi többlet kezelése

6. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület pénzügyi leköltetés útján felhasználhatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti felhasználással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000 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.
- (4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával saját hatáskörű előirányzat-módosítás után felhasználhatja fel. A Képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

Általános és céltartalék

7. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi

a) általános tartalékát 1.292.782 Ft-tal,

- b) működési céltartalékát 1.200.000 Ft-tal,
- c) felhalmozási céltartalékát 1.200.000 Ft-tal,

e rendelet *11. számú mellékletében* felsorolt célokra hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalékot zárolással biztosítja.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

8. § A 2018. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a *12. számú melléklet* tartalmazza.

Közvetett támogatások

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

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetése

10. § (1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetését

63.965.000 Ft tárgyévi bevétellel,
63.965.000 Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 915.000 Ft-ban,

ebből:

- | | |
|--|----------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről | 915.000 Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 0 Ft-ban |
| • a működési bevételeket | 0 Ft-ban |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket | 0 Ft-ban |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 0 Ft-ban |
| • a felhalmozási bevételeket | 0 Ft-ban |
| • a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket | 0 Ft-ban |

A költségvetési kiadásokat 63.965.000 Ft-ban,

ebből:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| • a személyi juttatások kiadásait | 44.059.000 Ft-ban |
| • a munkaadókat terhelő járulékokat | 8.171.000 Ft-ban |
| • a dologi kiadásokat | 10.250.000 Ft-ban |
| • az ellátottak pénzbeli juttatásait | 100.000 Ft-ban |
| • az egyéb működési célú kiadásokat | 0 Ft-ban |

- a beruházások összegét 1.385.000 Ft-ban
- a felújítások összegét 0 Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 63.050.000 Ft-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevétele 550.000 Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 62.500.000 Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 0 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 0 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 63.965.000 Ft.

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 0 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 63.965.000 Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétele szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a *16. számú melléklet* szerint jóváhagyja.

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda 2018. évi költségvetése

11. § (1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda 2018. évi költségvetését

42.096.000 Ft tárgyévi bevétellel,
42.096.000 Ft tárgyévi kiadással és
0 Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 0 Ft-ban,

ebből:

- a működési támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
- a közhatalmi bevételeket 0 Ft-ban
- a működési bevételeket 0 Ft-ban
- a működési célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban

- a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
- a felhalmozási bevételeket 0 Ft-ban
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban

A költségvetési kiadásokat 42.096.00 Ft-ban,

ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 31.026.000 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 5.940.000 Ft-ban
- a dologi kiadásokat 4.495.000 Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 0 Ft-ban
- a beruházások összegét 635.000 Ft-ban
- a felújítások összegét 0 Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 42.096.000 Ft-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevétele 289.000 Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 41.807.000 Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 0 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített bevételeiből

- a kötelező feladatok bevételei: 42.096.000 Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft.

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített kiadásaiból

- a kötelező feladatok kiadásai: 42.096.000 Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 0 Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a *17. számú melléklet* szerint jóváhagyja.

II. FEJEZET

A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

12. § (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó 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.

13. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

14. § A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Kőröshegyi 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 szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat 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 szerv a gazdálkodási év során elért többletbevételeit 500.000 Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatja.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szerv vezetője által benyújtott kérelem alapján - a Képviselő-testület dönt.

(6) A költségvetési szerv a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat köteles az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

III. FEJEZET LÉTSZÁM- ÉS BÉRGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS ELŐÍRÁSOK

17. § (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) 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.

IV. FEJEZET ZÁRÓ ÉS EGYÉB RENDELKEZÉSEK

18. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet 2018. március 1. napján lép hatályba.

(3) E rendelet kihirdetéséről a Jegyző a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztésével gondoskodik.

Kőröshegy, 2018. február ...

Marczali Tamás
polgármester

dr. Friss Attila
jegyző

K1-K8. Költségvetési kiadások

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2017	Eredeti előirányzat 2018
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	79 183 000	87 136 000
02	Normatív jutalmak (K1102)	2 040 000	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	289 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	100 000	1 200 000
05	Végkielégítés (K1105)	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 838 000	470 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 940 000	4 940 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	730 000	905 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	230 000	240 000
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 050 000	2 233 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	90 111 000	97 413 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 300 000	7 900 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 800 000	7 976 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	720 000	1 770 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	11 820 000	17 646 000
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	101 931 000	115 059 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	22 235 000	21 873 000
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	650 000	620 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 260 000	6 020 000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	6 910 000	6 640 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 800 000	1 684 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 125 000	1 190 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	2 925 000	2 874 000
28	Közüzemi díjak (K331)	12 600 000	11 600 000
29	Vásárolt ételmezés (K332)	5 250 000	4 500 000
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	2 020 000	2 200 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 430 000	1 700 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	120 000	120 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 600 000	10 344 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	13 675 000	12 005 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	36 695 000	42 469 000
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	1 300 000	1 205 000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	425 000	255 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	1 725 000	1 460 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 593 000	12 712 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 600 000	550 000
41	Kamatkiadások (K353)	690 000	1 000 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	900 000	1 500 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	13 783 000	15 762 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	62 038 000	69 205 000
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0
47	Családi támogatások (K42)	385 000	100 000
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	300 000	300 000
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	7 800 000	6 500 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	8 485 000	6 900 000

K1-K8. Költségvetési kiadások

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2017	Eredeti előirányzat 2018
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	8 065 000	7 189 000
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0
64	Kamattámogatások (K510)	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	10 200 000	4 400 000
66	Tartalékok (K513)	131 395 350	3 692 782
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	149 660 350	15 281 782
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	265 000	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	25 250 000	5 159 000
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	3 053 000	550 000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 913 500	9 164 000
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	6 461 500	4 017 000
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	36 943 000	18 890 000
76	Ingatlanok felújítása (K71)	1 431 000	214 736 000
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	100 000	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	414 000	57 873 000
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	1 945 000	272 609 000
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	21 861 880	21 861 880
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
87	Lakástámogatás (K87)	0	0
88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	125 000	90 000
90	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+89) (K8)	21 986 880	21 951 880
91	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+90) (K1-K8)	405 224 230	541 769 662



KŐRÖSHEGY KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8617 Kőröshegy, Petőfi S. u. 71.

Tel.:06-84-340-011, mobil:06-30-8617-204 fax:06-84-540-044

email: onkormanyzat@koroshegy.hu web: www.koroshegy.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. február 19-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat dolgozóinak 2018. évi cafetéria-kerete

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat dolgozóinak juttatott béren kívüli juttatások (cafetéria) éves összege részét képezi az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének, azonban az egyes munkavállalói csoportoknak adott cafetéria-juttatás keretösszegét szükséges meghatározni a rendelet elfogadása előtt. A keretösszeg tartalmazza a juttatást terhelő adókat és járulékokat is. A választható juttatások fajtáját és mértékét külön szabályzatban kell meghatározni. A határozati javaslat tartalmazza az egyes munkavállalói csoportok tervezet cafetéria-keretét.

Az előterjesztést készítette: Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

Kőröshegy, 2018. február 15.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

Kőröshegy Község Önkormányzatának .../2018. (.) számú Képviselő-testületi határozata
Az Önkormányzat dolgozói cafetéria-juttatásának 2018. évi keretösszegéről

Kőröshegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzati dolgozók cafetéria-juttatásának 2018. évi keretösszegét az alábbiak szerint határozza meg:

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatalban dolgozók:	200.000 Ft
Polgármester	200.000 Ft
Közalkalmazottak:	130.000 Ft
Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak:	130.000 Ft

A cafetéria-juttatás az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél megbízási és közfoglalkoztatotti jogviszonyban foglalkoztatottakra nem terjed ki.

A Képviselő-testület megbízza Kőröshegy Község Polgármesterét, hogy gondoskodjon a cafetéria-juttatás Kőröshegy Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetésébe való beépítéséről, valamint a juttatás részletes feltételeinek szabályozásáról.

Határidő: 2018. február 28.

Felelős: Marczali Tamás polgármester



KŐRÖSHEGY KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8617 Kőröshegy, Petőfi S. u. 71.

Tel.:06-84-340-011, mobil:06-30-8617-204 fax:06-84-540-044

email: onkormanyzat@koroshegy.hu web: www.koroshegy.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. február 19-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a költségvetés elfogadása előtt szükséges egy határozatot hozni az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évben várható alakulásáról:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint:

„Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint:

„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Saját bevételnek minősül a 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerint:

- „1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A költségvetési évet követő 3 évben várhatóan megfelel az önkormányzat a törvényben előírt követelménynek, hiszen a jelenlegi adatok alapján a hitelfelvételből adódó fizetési kötelezettsége egyik évben sem haladná meg a saját bevételek 50 %-át,

Határozati javaslat:

Köröshegy Község Önkormányzatának .../2018. (.) számú Képviselő-testületi határozata

az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről

Köröshegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Áht. 29/A. §-ban foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

<u>Saját bevételek összege:</u>		<u>Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:</u>	
2019	43.000.000 Ft	2019	5.817.000 Ft
2020	43.000.000 Ft	2020	5.688.000 Ft
2021	43.000.000 Ft	2021	5.560.000 Ft

Határidő: értelem szerint

Felelős: Marczali Tamás polgármester, dr. Friss Attila jegyző

Az előterjesztést készítette: Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

Köröshegy, 2018. február 15.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.
polgármester