



Nyírad Község Önkormányzata Polgármesterétől

8454 Nyírad, Szabadság u. 3.

Tel./fax: 88/235-001; tel.: 88/506-070 e-mail: hivatal@nyirad.hu

Ügyszám: 133-11/2017.

Előterjesztő: Nagy Gábor polgármester
Előkészítette: Lovasi Erika jegyző
Puha Edina pénzügyi ügyintéző
Molnárné Vagányi Diána pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Nyírad Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2017. február 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig terjeszti a képviselő-testület elé.

Nyírad Község Önkormányzata 2017. évi költségvetés tervezetének alapja Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény.

A 2017. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszege 218.196 eFt.

A költségvetési rendelet indokolása:

A számszerűsített adatokat tartalmazó melléletek:

Az 1. melléklet tartalmazza Nyírad Község Önkormányzatának és intézményeinek 2017. évi mérlegét.

Az Önkormányzat és intézményeinek összesített kiadásait-bevételeit az **1.a. melléklet** tartalmazza.

Az **1.b. melléklet** mutatja Nyírad Község Önkormányzatának feladatmegosztását állami, kötelező, és önként vállalt feladatok bontásban.

Az **1.c. melléklet** tartalmazza az Önkormányzat 2017. évi előirányzat felhasználási ütemtervét.

A **2. sz. melléklet** mutatja az Önkormányzat kiadásait-bevételeit.

Az Önkormányzat bevételeit kormányzati funkcióként a **2.a. melléklet** részletezi.

A **2.b. melléklet** részletezi Nyirád Község Önkormányzatának kiadásait kormányzati funkcióként.

Az Önkormányzat 2017. évi létszámkerete a **2.c. mellékletben** található.

Nyirád Község Önkormányzata 2017. évre 129.520 eFt működési célú támogatást kap a központi költségvetésből és elkülönített állami pénzalapokból. A működési bevételeket a 2016. évi adatokból kiindulva terveztük meg.

A személyi juttatások a polgármester, az alpolgármester, a képviselő-testületi tagok, 3 fő dolgozó, és a közfoglalkoztatottak 2017. február 28-ig ismert létszáma alapján számított béreket, tiszteletdíjakat, költségtérítést, egy fő könyvtáros és egy fő temetői karbantartási munkáit végző megbízási díjait tartalmazza, melyek járulékvonzata jelenik meg a Munkaadókat terhelő járulékok soron.

A Dologi kiadásokat a 2016. évi teljesítéseket figyelembe véve terveztük meg. A dolgozók munkaruházatára tervezett összeg (1 fő 60 eFt, 2 fő 20 eFt) az üzemeltetési anyagok rovaton szerepel. A falu 2017. évi rendezvényeire jelen költségvetésben nem terveztünk kiadásokat.

Az Ellátottak pénzbeli juttatásai tervezésénél a lakosság jövedelmi viszonyait, kor szerinti megoszlását figyelembe véve állapítottuk meg az előirányzatokat.

A Beruházások között szerepel egy temetői szoftver beszerzése (400 eFt), az ASP pályázat keretében beszerzendő informatikai eszközök (6.000 eFt), rendezvénysátor beszerzése (1.300 eFt).

A Felújítások között terveztük a temető tereprendezését, a ravatalozó és mellékhelyiség felújítását (1.500eFt), aszfaltozást (pályázati összegből 20.000 eFt), és a házasságkötő terem kialakítását (2.000 eFt).

A **Nyirádi Szociális Segítő Központ** bevételeit a **3. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **3.a. melléklet** tartalmazza. 2017. évi létszámkerete a **3.b. mellékletben** található.

A Szociális Segítő Központ 2017. évi költségvetési költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 13.345 e Ft.

A *személyi juttatások* tartalmazzák 5 fő közalkalmazott rendszeres havi illetményét, szociális ágazati pótlékát és bérkompenzációját. A nem rendszeres személyi juttatások a 2016. évről áthúzódó munkahelyi étkezést és 2 fő közlekedési költségtérítését tartalmazzák.

A 2017. évi dologi kiadások tervezett összege 1.195 e Ft. Tárgyi eszköz beszerzést 2017. évre nem terveztünk.

A Szociális Segítő Központ feladatalapú támogatásai a következők:

- család és gyermekjóléti feladatok támogatása 3.000 eFt

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| - házi segítségnyújtás (18 főre) | 2.115 eFt |
| - időskorúak nappali ellátása | 2.180 eFt |

A **Nyirádi Nyitnikék Óvoda** bevételeit a **4. melléklet**, kiadásait kormányzati funkcióként a **4.a. melléklet** tartalmazza. 2017. évi létszámkerete a **4.b. mellékletben** található.

A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2017. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 42.888 eFt.

Az Óvoda az óvodapedagógusok számított létszáma, valamint a nevelők munkáját közvetlenül segítők alkalmazott létszáma után részesül bértámogatásban. Ennek 2017. évre számított összege: 36.640 eFt.

A személyi juttatások tartalmazzák 12 fő illetményét, 2016. évről áthúzódó munkahelyi étkezést, 2 fő közlekedési költségtérítését, és 2016. évről áthúzódó reprezentációs költséget.

A feladat finanszírozás miatt a támogatások kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel.

A fent említett okok miatt az óvoda kiadásaira az állami támogatás teljes összegben kerül intézményfinanszírozásként átadásra.

A 2017. évi dologi kiadások tervezett összege 1.983 e Ft. Tárgyi eszköz beszerzést 2017. évre nem terveztünk.

A **Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal és Konyha** összesített kiadásait és bevételeit az **5. melléklet**, a Hivatal bevételeit az **5.a. melléklet**, a Hivatal kiadásait az **5.b. melléklet**, a Konyha bevételeit az **5.c. melléklet**, a Konyha kiadásait az **5.d. melléklet** tartalmazza. 2017. évi összesített létszámkerete az **5.e. mellékletben** található.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2. mellékletének III. 5. pontja alapján 2017. évtől az intézményi gyermekétkeztetés támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján biztosítsa az étkeztetést. Nyirád Község Önkormányzatának konyhája ezért a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal alá került beintegrálásra. Költségvetése a Közös Hivatal költségvetésének részét képezi, de bevételei és kiadásai Szóc község Önkormányzatát nem érintik.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatásának összege 2017-ben az elismert hivatali létszám alapján megítélt 34.899.600 Ft.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai a soros előrelépéseket, és 3 fő dolgozó bérének eltérítését tartalmazva került megállapításra.

A céljuttatás, projektprémium soron jelenik meg a 2016. decemberéről áthúzódó, a népszavazás HVI tagjainak kifizetett illetmény.

A béren kívüli juttatások sora tartalmazza a dolgozók jogszabály alapján megállapított cafeteria juttatásának összegét. Ruházati költségtérítést 2 fő, közlekedési költségtérítést 4 fő (15 Ft/km összeggel számolva), védőszemüveghez való hozzájárulást 8 fő köztisztviselő esetében terveztünk. A Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás soron a népszavazás nem hivatali dolgozó HVI tagoknak decemberben kifizetett juttatása jelenik meg.

A dologi kiadások a 2016. évi kiadások alapján kerültek megállapításra, ahol lehetett a tételes költségeket vettük alapul. Ide, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás sorra terveztük a belső ellenőrzés költségét Nyirád és Szóc Községek tekintetében.

Az Egyéb szolgáltatások soron találhatóak a tervezett bankköltségek, postaköltség, személyszállítás, biztosítási díj, tűzoltó készülék ellenőrzés, tulajdoni lapok lekérdezése.

Az egyéb működési célú kiadások soron terveztük a Nemzeti Közszolgálati Egyetem részére kötelezően fizetendő hozzájárulást a köztisztviselői továbbképzésekhez.

A beruházások között egy irodai polcos szekrény költsége került betervezésre.

A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak tervezett összege 39.987 eFt (az előző évben 38.062 eFt volt a tervezett összeg), ami túllépi a központi költségvetésből kapott támogatás összegét, ezért 2017. évre összesen 3.868 eFt fenntartói hozzájárulást terveztünk, az alábbiak szerint:

Összes kiadás:	39.987 eFt
- <u>Műk.támogatás</u>	- 34.899 eFt
- <u>Nyirád átadott pénzeszköze</u>	- 1.220 eFt
Hozzájárulás	3.868 eFt

Nyirád lakosság száma: 1.922 fő, Szóc lakosság száma: 447 fő, összesen 2.369 fő.

A hozzájárulás mértéke:

Nyirád: $(3.868 \text{ eFt} / 2.369 \text{ fő}) * 1.922 \text{ fő} = 3.138 \text{ eFt}$

Szóc: $(3.868 \text{ eFt} / 2.369 \text{ fő}) * 447 \text{ fő} = 730 \text{ eFt}$.

A **Konyha** 2017. évre tervezett bevételi és kiadási főösszege 27.562 eFt.

A Személyi juttatások soron 4 fő dolgozó éves bére, valamint 1 fő dietetikus megbízási díja szerepel.

A dologi kiadások a 2016. évi teljesítés adatok alapján kerültek megállapításra. Ezen belül a Karbantartás, kisjavítási kiadások nettó összege 375 eFt.

A Beruházások soron egy mosogatógép beszerzését terveztük.

A Konyha működési bevétele 3.533 eFt, állami támogatásának összege 2017. évben összesen 19.169 eFt.

- Szociális étkeztetés	2.048 eFt
- Dolgozók bértámogatása	7.507 eFt
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	9.265 eFt
- Szünidei étkeztetés támogatása	349 eFt.

Fentiek figyelembevételével a konyha működéséhez az Önkormányzatnak 4.860 eFt-tal szükséges hozzájárulnia.

RENDELETTERVEZET

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..... önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Hatályos: 2017.

**Nyirád
2017**

A hirdetőtáblára kifüggesztve:

Levétel napja:

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2017. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza Nyirád Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi intézményekkel összevont

a) költségvetési bevételei főösszegét	218.196	ezer Ft-ban,
b) költségvetési kiadásai főösszegét	218.196	ezer Ft-ban

állapítja meg, melyet az 1. melléklet rögzít.

3. § A 2017. évi költségvetési bevételeket a 2. melléklet rögzíti.

a) Működési c. támogatások államháztartáson belülről	129.520 eFt
b) Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0 eFt
c) Közhatalmi bevételek	41.128 eFt
d) Működési bevételek	4.686 eFt
e) Működési célú átvett pénzeszközök	1.500 eFt

4. § A 2017. évi költségvetési kiadásokat a 2. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	23.757 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	5.373 eFt
c) Dologi kiadások	23.432 eFt
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.505 eFt
e) Egyéb működési kiadások	4.574 eFt
(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	7.700 eFt
Felújítások	23.500 eFt
(3) Finanszírozási kiadások:	
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4.793 eFt
(4) Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	117.662 eFt

5. § A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2017. évi költségvetését a 3. és a 3.a. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	9.950 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	2.200 eFt
c) Dologi és egyéb folyó kiadások	1.195 eFt
(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	0 eFt
(3) Irányító szervtől kapott támogatás	13.345 eFt

6. § A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2017. évi költségvetését az 4. és a 4.a. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	33.463 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	7.442 eFt
c) Dologi kiadások	1.983 eFt
(2) Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	0 eFt
Felújítások	0 eFt
(3) Irányító szervtől kapott támogatás	42.588 eFt

7. § A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetését az 5. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások:	
a) Személyi juttatások	33.368 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	7.492 eFt
c) Dologi kiadások	24.726 eFt
d) Egyéb működési célú kiadások	198 eFt

(2) Felhalmozási kiadások: Beruházások	545 eFt
(3) Irányító szervtől kapott támogatás	62.796 eFt

3. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

8. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a tartalékkeret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert, valamint a képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

9. § (1) Az önkormányzat költségvetésének módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi. A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, és felhasználásáról a képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

(5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése és a 143. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület felhatalmazza a polgármestert, hogy háromezer forint összeghatárig döntsön a forrásfelhasználásról. Döntéséről a polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen ad tájékoztatást a képviselő-testületnek.

10. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert. A polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a képviselő-testületet.

5. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

11. § (1) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a polgármester részére.

(2) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A köztisztviselői alapilletmény összege 2017. évben 38.650 Ft.

(4) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege személyenként bruttó 200.000 Ft. Az önkormányzatnál, valamint intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) béren kívüli juttatásként saját Cafeteria szabályzatukban meghatározott összegű támogatásban részesülhetnek. A főállású polgármester cafetéria keretében biztosított juttatása bruttó 200.000 Ft.

6. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

12. § (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában az önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2017. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

7. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. § (1) A képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) 2017. évben összesen 2.540 eFt támogatási keretet különít el.

(2) Az éves keretből támogatás írásbeli kérelemre nyújtható. A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

14. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

15. § (1) A Mötv. 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal.

16. § A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2017. szeptember 15-ig köteles beszámolni a képviselő-testületnek. A helyi önkormányzat

költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

9. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

17. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben nem használtak fel, és
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben, és
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

10. Záró rendelkezés

18. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagy Gábor
polgármester

Lovasi Erika
jegyző

Előzetes hatásvizsgálati lap

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:** A rendelettervezet elfogadásával a képviselő-testület rendeletet alkot az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről. A rendelet biztosítja a választópolgárok számára a pénzügyi-gazdálkodási működés megismerését, átláthatóságát. A költségvetésről szóló rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható.
- 2) **Környezeti következményei:** Nincs.
- 3) **Egészségi következményei:** Nincs.
- 4) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** Többlet adminisztratív terhet nem jelent.
- 5) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** törvényességi észrevétel, valamint fennakadás az önkormányzati működésében.
- 6) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jelenlegi, rendelkezésre álló feltételeken felül többletet nem igényel.

Tisztelt Képviselő-testület! Kérem, hogy Nyirád Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetési tervezetét megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Nyirád, 2017. február 14.




 Nagy Gábor
 polgármester