

Tetétlen Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2018 (II.26.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Tetétlen Községi Önkormányzati Képviselő-testülete a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény által biztosított források figyelembe vételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontja alapján Tetétlen Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § .

A rendelet hatálya kiterjed a Tetétlen Községi Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

2. §

Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Szivárvány Idősek Otthona
- Zichy Géza Óvoda

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2018. évi költségvetése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve 2018. évi költségvetésének

- a. **bevétel** főösszegét: **378 416 312** Ft-ban,
 b. **kiadás** főösszegét : **378 416 312** Ft-ban

állapítja meg.

A 2018. évi bevételek-kiadások működési –felhalmozási cél szerinti kimutatása:

működési költségvetés	kiadási előirányzatok	működési költségvetés működési célú támogatás államháztartáson belülről	bevételi előirányzatok	Egyenleg
személyi juttatások,	149 286 226	támogatás államháztartáson belülről	215 023	
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	21 818 310	közhatalmi bevétel	27 070	000
dologi kiadások,	113 861 530	intézményi működési bevétel	53 790	940
ellátottak pénzbeli juttatásai,	10 512 000	működési célú átvett pénzeszköz áht.kívül	2 860	000
egyéb működési célú kiadások	8 912 400	műk.kölcsön visszatér.	2 163	700
tartalékok	500 000	működési maradvány	3 982	358

Működési kiadások	304 890 466	Működési bevételek	304 890 466	
összesen		összesen		
a felhalmozási költségvetés	kiadási előirányzatok	a felhalmozási költségvetés felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	bevételi előirányzatok	Egyenleg
beruházások,	3 977 376		3 756 376	
felújítások	69 548 470	felhalmozási maradvány	69 769 470	
Felhalmozási kiadások	73 525 846	Felhalmozási bevételek összesen	73 525 846	
összesen	73 525 846	összesen	846	
Kiadások összesen:	378 416 312	Bevételek összesen:	378 416 312	

4.§

(1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési **bevételeinek** forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését önkormányzati szinten, valamint költségvetési szervenkénti bontásban a rendelet 1, 2, 7. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az intézmények bevételei kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

(3) Tetétlen Községi Önkormányzat feladatai: kötelező feladatok és önként vállalt feladatok, melyek bemutatását a 9. és 13. számú táblázatok tartalmazzák.

5. §

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási, fejlesztési **kiadásai** előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Az önkormányzat kiadási, bevételi előirányzatai előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként összesen:

Működési kiadások:

- személyi jellegű kiadások: 149 286 226 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok: 21 818 310 Ft
- dologi jellegű kiadások : 113 861 530 Ft
- ellátottak pénzbeni juttatásai: 10 512 000 Ft
- egyéb működési célú kiadás: 8 912 400 Ft
- tartalékok: 500 000 Ft.

Felhalmozási kiadások:

- beruházás: 3 977 376 Ft
- felújítás 69 548 470 Ft

Működési bevételek:

- intézményi működési bevételek 53 790 940 Ft
- közhatalmi bevételek 27 070 000 Ft
- működési célú támogatás államháztartáson belülről 215 023 468 Ft
- működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről 2 860 000 Ft
- működési célú kölcsön visszatérítése 2 163 700 Ft
- működési célú előző évi maradvány 3 982 358 Ft

Felhalmozási bevételek:

- felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 3 756 376 Ft
- felhalmozásicélú maradvány 69 769 470 Ft

(2) A Képviselő-testület költségvetési szerveinek létszámkeretét a 3. számú melléklet alapján állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a rendelet 4. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A szűkös anyagi lehetőségek miatt a képviselő-testület 2018. évben kizárólag saját forrás terhére fejlesztést nem tervez; év közben, pályázati forrás felhasználásával lesz lehetőség beruházások, fejlesztések megvalósítására.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat által folyósított szociális ellátásokat e rendelet 6. sz. mellékletének megfelelően állapítja meg.

(6) A 2018. évben várható kiadásokat a képviselő-testület – kormányzati funkció bontásban – a 8. melléklet szerint állapítja meg. A kiadások funkcionként: önkormányzat, intézmény bontásban, ezen belül kiemelt előirányzatonként (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások, támogatás értékű működési kiadások, szociális ellátások, fejlesztési kiadások, általános tartalék) kerülnek bemutatásra.

(7) Az intézmények várható kiadásai a 8. számú melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

(8) 2018. évben a támogatás értékű működési célra átadott pénzeszközök összegét a képviselő-testület a 9. sz. melléklet szerint állapítja meg, kötelező feladatellátás tekintetében és önként vállalt feladat bontásban.

(9) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások 3 évre vonatkozó mérlegszerű bemutatását, a képviselő-testület a rendelet 11. sz. mellékletében szereplő adatokkal állapítja meg.

(10) A 12. számú melléklet tartalmazza az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló, havi bontásban kimutatott előirányzat-felhasználási ütemtervet.

A kiadási oldalon a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai havonta, a várható felhasználás mértékéig, arányosan kerülnek felhasználásra.

A kapott támogatások, intézményi működési bevételek havonta várhatóan ugyanolyan arányban folynak be, míg a közhatalmi bevételek közül a helyi adók és gépjárműadó évi két alkalommal, márciusban és szeptemberben kerül befizetésre.

(11) A képviselő-testület a költségvetést érintő, többéves pénzügyi kihatással járó döntését a 14. számú melléklet mutatja be. Több éves kihatással járó döntés a település közvilágítási berendezéseinek korszerűsítése miatt fizetendő üzemeltetési díj, melynek futamideje 180 hónap.

6. §

(1) A Képviselő-testület a képviselő-testület hivatalában foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2018. január 1.- február 28. közötti időszakban 41.750.-Ft, 2018. március 1-től 45.000.-Ft összegben állapítja meg.

(2) A Bárándi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetménye az alapilletmény 15 %-ában eltérítésre kerül, mely magában foglalja a Tetétleni Kirendeltség köztisztviselőit is.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselők részére évi 200.000.-Ft/fő összegben határozza meg a cafetéria juttatás összegét, mely magában foglalja a munkáltató által fizetendő adót is.

(4) A képviselő-testület 2018. évben címet nem adományoz.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szerveinek főfoglalkozású közalkalmazotti vagy Mt. szerint foglalkoztatott dolgozói részére 5.000.-Ft/hó összegű, készpénzben fizetendő cafetéria juttatást biztosít 2018. január 1-től.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**7. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá az önkormányzat költségvetésének elfogadását követően.

(2) A gazdálkodás biztonságáért – az esetleges veszteséges gazdálkodásáért – a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési rendeletben szereplő önkormányzatot érintő bevételek beszedésére és az ott meghatározott kiadások teljesítésére.

8. §

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. §. (4) bekezdése szerint.

(2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajthat végre az Ávr. 43.-44. §-ban foglaltak szerint.

(3) A költségvetés évére, illetve az azt követő évekre több éves pénzügyi kihatással járó előterjesztések, csak az illetékes bizottsággal történő előzetes egyeztetés, illetve a Gazdasági Bizottság véleményének csatolásával terjeszthető a képviselő-testület elé.

(4) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat vagy költségvetési szervei számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület negyedévenként – a döntése szerinti időpontokban -, de legkésőbb december 31-ig – dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(5) Az összevont mérlegben jóváhagyott kiemelt előirányzatok és a rendelet 3. számú melléklete szerint elfogadott önkormányzati és intézményi szintű létszámkeretek megváltoztatását, valamint a költségvetési szervek előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát a képviselő-testület magának tartja fenn.

(6) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(7) Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34. §. (1)-(2) bekezdései szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(8) E rendelet alapján a kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok közötti átcsoportosításra jogosultak:

- az önkormányzat kormányzati funkciói és szakszolgálatok között a polgármester,
- az ellátottak pénzbeli juttatások előirányzatán belül a hatáskörébe tartozó ellátások tekintetében – a polgármesterrel egyeztetve - a Szociális-, Ifjúsági és Kulturális Bizottság.

9. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei a törvényi rendelkezések betartásával, pénzügyi ellenjegyzés mellett használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása csak a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő képviselő-testületi tájékoztatás után történhet.

(3) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványait felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A képviselő-testület a pénzmaradvány felülvizsgálatának eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

10. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodása során működési hiány nem keletkezhet.

(2) A költségvetési maradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat.

A költségvetési maradvány felhasználásáról véglegesen a 2017. évi zárszámadás tárgyalásakor a Képviselő-testület dönt.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozásának módja: önkormányzatok rendkívüli kiegészítő működési célú támogatására pályázat benyújtása és/vagy éven belüli működési célú likvid hitel felvétele pénzintézettől.

(4) Hitel csak a Képviselő-testület eseti, egyedi döntése után vehető fel, mely a Gazdasági Bizottság előzetes támogató véleményével terjeszthető a testület elé.

(5) Az önkormányzat házipénztárából készpénzben, egy összegben kifizethető legfelső limit 400.000.-Ft.

(6) Az önkormányzat képviselő testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzat 10 %-át.

(7) Az (6) bekezdés fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester útján a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.

Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül a költségvetési szervnél a polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

(8) A képviselő-testület 2018. évre, az előre nem látható kiadások finanszírozására, általános tartalékot képez. Az általános tartalék összege 500 000.-Ft, melynek felhasználásáról a képviselő-testület szükség szerint dönt.

(9) Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint a képviselő-testület 2018. évben az alábbi közvetett támogatást nyújtja:

a) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege

Kedvezményezett: Dr. Kerekes László háziorvos

Közvetett támogatás: szolgálati lakás és garázs bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 714 000.-Ft.

Kedvezményezett: Ker-Seb Eü. Szolg.Bt.Hajdúszoboszló

Közvetett támogatás: orvosi rendelő, garázs bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 878 000.-Ft.

Kedvezményezett: Levident Fogorvosi Bt.

Közvetett támogatás: fogorvosi rendelő bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 410 000.-Ft.

(10) Az önkormányzatnak több évre kiható kiadása a közvilágítási lámpatestek korszerűbbé cseréléséből eredő eszköz üzemeltetési díja, melynek havi mértéke bruttó 180.299.- Ft, 132 hónap futamidővel, összesen 23.799.515.- Ft összegben.

11. §

Az önkormányzat által alkalmazott könyvvizsgáló az éves költségvetésről könyvvizsgálói jelentést bocsát ki.

12. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.

(3) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az önkormányzat 2017. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 23/2017. (XII.22.) számú önkormányzati rendelet.

(4) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon a jegyző gondoskodik.

Tetétlen, 2018. február 26.

Borbélyné Fülöp Hajnalka
polgármester

Dr. Kiss Gyula
jegyző

Csatolmányok

Megnevezés
[melléklet](#)

méret
2.61 MB