

Mórichida Község Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2018 (II. ....)  
önkormányzati rendelet-tervezete  
Mórichida Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának  
rendjéről

Mórichida 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben megfogalmazott feltételekre, továbbá Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) előírásaira az alábbi rendeletet alkotja:

### A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságára, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre, a Mórichidai Napközi-otthonos Óvoda nevű intézményre terjed ki.

### A költségvetés bevételei és kiadásai

#### 2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi összesített költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

<b>a) költségvetési bevételek</b>	<b>138.390.538 Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételek	107.118.791 Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételek	31.271.747 Ft-ban
<b>b) költségvetési kiadások</b>	<b>138.390.538 Ft-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadások	96.043.596 Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- személyi jellegű kiadások	13.683.000 Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok	2.665.950 Ft-ban
és szociális hozzájárulási adó	0 Ft-ban
- dologi kiadások	15.110.000 Ft-ban

- ellátottak pénzbeli juttatása	6.260.000 Ft-ban
-óvoda, konyha működési kiadásai	47.538.483 Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	10.786.163-Ft-ban

*ebből:*

- működési célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre	0 Ft-ban
- működési célú támogatás ÁH-n belülre	8.689.946 Ft-ban
- előző évi elszámolásból adódó befizetések	2.096.217 Ft-ban

*bb) felhalmozási költségvetési kiadását* 41.346.942 Ft-ban

*ebből:*

- a beruházások előirányzatát	36.936.942 Ft-ban
- a felújítások előirányzatát	3.810.000 Ft-ban
- az egyéb kiadások, támogatások előirányzatát	600.000 Ft-ban

**c) költségvetési egyenlegének összegét: - 0 Ft-ban**

*ebből: működési célú egyenleg: 10.475.195 Ft*

*felhalmozási célú egyenleg - 10.475.195 Ft*

**d) a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele (beleértve a lekötött betét visszavonását is) E Ft-ban**

ebből:

da) működés célra	0 Ft-ban
db) ÁH-n belüli megelőlegezések finanszírozása	0 Ft-ban
dc) felhalmozási célra	0 E Ft-ban

**e) a további költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit E Ft-ban**

ebből:

-ea) a működést szolgáló finanszírozási célú

műveletek bevételeit

0 E Ft-ban

-eb) a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú

műveletek bevételeit

E Ft-ban

állapítja meg

**f) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. sz. melléklet,**

**g) A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételeket a 4. számú melléklet szerint, az adósságot keletkeztető fejlesztési célokat az 5. számú melléklet hagyja jóvá.**

**h) Az általános tartalék összegét** 1.000.000 Ft-ban

**j) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát** 12 főben,

**a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát** 11 főben

*kötelező feladatok* 12 fő

*önként vállalt feladatok* 11 fő

*állami (államigazgatási) feladatok* 0 fő

**l) A Mórchidai Napközi-otthonos Óvoda cafetéria-keretét** 200 E Ft/fő/év  
összegben

határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának az igénybevitelét rendeli el.

### **A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

(1) a) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az **1. számú tájékoztató**,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **2. számú tájékoztató**,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – a **3. számú tájékoztató**,

d) az előirányzat felhasználási tervet a **4. számú tájékoztató** szerint,

e) a költségvetési hozzájárulásokat az **5. számú tájékoztató** szerint,

f) a céljellegű támogatásokat részletező kimutatást a **6. számú tájékoztató** szerint,

g) a 2017. évet követő három év tervezett bevételeit, kiadásait a **7. számú tájékoztató** szerint,

h) az Önkormányzat beruházási kiadásainak feladatonkénti részletezését a **6. számú melléklet** szerint,

i) az Önkormányzat felújítási kiadásainak célonkénti részletezését a **7. számú melléklet** szerint,

j) az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulását a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(2) A Képviselő-testület a kiadások között .....Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

### **Az Önkormányzat és az irányított intézmény költségvetése**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, a, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9.1.-9.3. mellékletek** szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervei összeállított, tartalmi és formai szempontból ellenőrzött költségvetését az önkormányzati rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül a Kincstár területi szervéhez nyújtsa be.

### **A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök**

#### **5. §**

(1) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket:

az Áht. 73. §

aa) pontja szerinti értékpapír kibocsátását, vásárlását, valamint

ab) pontja szerinti hitel, kölcsön felvételét, törlesztését a Képviselő-testület fenntartja magának, az;

ac) szerinti szabad pénzeszközök hasznosításáról

a) elkülönített betétként történő elhelyezéséről, vagy

b) abból államilag garantált értékpapír vásárlásáról

a jegyző javaslatára a polgármester dönt.

(2) A szabad pénzeszközöknek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a Képviselő-testületnek a gazdálkodás féléves és éves helyzetéről szóló tájékoztatás keretében a polgármester beszámol.

### **A 2018. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök**

#### **6. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

#### **7. §**

(1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(2) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(3) A költségvetési szerv vezetője az e rendelet **10. számú mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

## **8. §**

(1) A Képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig - december 31-i hatállyal - módosítja a költségvetési rendeletét.

(2) Amennyiben év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően, a jegyző haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyon biztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) az Önkormányzat költségvetése terhére intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén köteles beszámolni.

(4) A Képviselő-testület a nem költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások vonatkozásában támogatást nem nyújt.

## **9. §**

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 300 E Ft összeghatárig - mely esetenként a 300 E Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2018. december 31-ig gyakorolható.

## **10. §**

(1) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 9. § (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(4) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

## **A gazdálkodás szabályai**

### **11. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

### **12. §**

(1) A Gyarmati Közös Önkormányzati Hivatal Móríchidai Kirendeltsége vezeti az önkormányzati szintű összesített, azon belül a Móríchidai Napköziotthonos Óvoda nevű intézményre vonatkozóan - a jegyző által meghatározott formában - az évközi előirányzat-módosítás nyilvántartást.

## **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **13. §**

(1) Az Önkormányzat a költségvetés végrehajtását belső ellenőrzés keretében ellenőrzi. A belső ellenőrzési feladatokat az Önkormányzat által megbízott belső ellenőr végzi az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. Minden tevékenységre vonatkozóan

biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE). A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

### **Átmeneti gazdálkodás**

#### **14. §**

(1) Az Áht. 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2018. január 1-jéig a költségvetési rendeletét nem alkotta meg – a polgármester jogosult az Önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(2) A polgármester a 2018. évi költségvetés elfogadásakor – az (1) bekezdésben foglaltak alapján – a Képviselő-testületnek beszámol, a Képviselő-testület a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat e rendeletbe beépítve fogadja el.

### **Záró rendelkezések**

#### **15. §**

(1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Mórichida, 2018. február 2.

**László Attila**

**polgármester**

**Tarr Attila**

**jegyző**

**Záradék**

**A rendelet kihirdetve:**

**Mórichida, 2018. február ....**

**Tarr Attila**

**jegyző**