

KÁL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 1/2018.(II.16.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE AZ
ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kál Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési főösszegét **696.119.790** forintban állapítja meg.

3. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	223.423.284 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	107.500.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	63.722.000 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	24.800.000 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) B8. Pénzkészlet:	276.674.506 forint,
i) Költségvetési bevételek összesen:	696.119.790 forint.

4. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	252.168.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó :	50.860.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	117.429.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	5.150.000 forint,
f) K6. Beruházások:	258.303.141 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) K5. Tartalék:	209.649 forint
j) Költségvetési kiadások összesen:	696.119.790 forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások részletezését a 3. sz. táblázat tartalmazza.

6. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében meghatározott tartalék általános tartalék, melynek felhasználásáról a képviselő testület dönt.

7. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 80 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 80 fő.

3. A Polgármesteri Hivatal

8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetési főösszegét **72.688.000** forintban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 72.688.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 72.688.000 forint,

9. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek ... 72.688.000 forint,
 - Ezen belül:
 - Működésre átvett támogatás 72.671.733 forint
 - Pénzkészlet 16.267 forint
- d) Költségvetési bevételek összesen: 72.688.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei működési bevételek.

10. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- | | |
|--|------------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | ...53.865.000 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 10.788.000 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: |8.035.000 forint, |
| d) Költségvetési kiadások összesen: | 72.688.000 forint. |

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai működési kiadások.

11. § (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 12 fő.

12. § A középiskolai és főiskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult. Az illetménykiegészítés mértéke 2018. évben a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

4. Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetése

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét **80.450.000** forintban állapítja meg.

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 80.450.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 80.450.000 forint

14. § (1) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|--------------------|
| a) B4. Működési bevételek: | 0 forint, |
| b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| c) B8. Finanszírozási bevételek | 80.450.000 forint, |
| Ezen belül: | |
| Működésre átvett támogatás | 80.443.837 forint |
| Pénzkészlet | 6.163 forint |
| d) Költségvetési bevételek összesen: | 80.450.000 forint. |

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei működési bevételek.

15. § (1) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- | | |
|--|--------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 59.137.000 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 11.854.000 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 9.459.000 forint,, |
| d) Költségvetési kiadások összesen: | 80.450.000 forint. |

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési kiadásai működési kiadások.

16. § (1) A képviselő-testület a Százszorszép Napköziotthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 17 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 17 fő.

5. Kál Nagyközség Önkormányzatának Konyhája költségvetése

17. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Önkormányzat Konyhája költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét **60.096.000** forintban állapítja meg.

(2) A Önkormányzat Konyhája költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 60.096.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 60.096.000 forint.

18. § (1) A Önkormányzat Konyhája 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|--------------------|
| a) B4. Működési bevételek: | 25.518.000 forint, |
| b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| c) B8. Finanszírozási bevételek | 34.578.000 forint, |
| Ezen belül: | |
| Működésre átvett támogatás | 34.562.998 forint |
| Pénzkészlet | 15.002 forint |
| d) Költségvetési bevételek összesen: | 60.096.000 forint. |

(2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 36.058.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 24.038.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételei működési bevételek.

19. § (1) Önkormányzat Konyhája 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- | | |
|--|--------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 20.413.000 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 4.034.000 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 35.649.000 forint, |

d) Költségvetési kiadások összesen: ... 60.096.000 forint.

(2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 36.058.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 24.038.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásai működési kiadások.

20. § (1) A képviselő-testület a Önkormányzat Konyhája - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

6. Tarna – menti Szociális Társulás költségvetése

21. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét **114.932.000** forintban állapítja meg.

(2) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 114.932.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 114.932.000 forint.

22. § (1) A Tarna – menti Szociális Társulás 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 23.204.000 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 1.700.000 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 90.028.000 forint,
 - Ezen belül:
 - Működésre átvett támogatás 90.013.782 forint
 - Pénzkészlet 14.218 forint
- d) Költségvetési bevételek összesen: 114.932.000 forint.

(2) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési bevételei működési bevételek.

23. § (1) A Tarna – menti Szociális Társulás 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 79.813.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 17.199.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 17.920.000 forint,
- d) Költségvetési kiadások összesen: 114.932.000 forint.

(2) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési kiadásai működési kiadások.

24. § (1) A képviselő-testület a Tarna – menti Szociális Társulás - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 30 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 30 fő.

7. Az önkormányzat saját költségvetése

25. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi költségvetési főösszegét **367.953.790** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	38.940.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6.985.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	46.366.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	5.150.000 forint,
f) K6. Beruházások:	258.303.141 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) K5. Tartalék:	209.649 forint
i) Költségvetési kiadások összesen:	367.953.790 forint.

26. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2018. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 12 fő.

27.§ (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatait az 1. sz. melléklet, az intézményi bevételek forrásonkénti megbontását a 4. sz. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait a 2. sz. melléklet szerint fogadja el.

28.§ Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmi mérlegeit az 5. sz. melléklet határozza meg.

8. Adósságot keletkeztető ügylet

29. § (1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

9. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

30. § (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosítható, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(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 – az I.n.év kivételével – negyedévenként, 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

31. § (1) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(2) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

10. A gazdálkodás felelőssége

32. § Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a polgármesteri hivatal nevében pedig a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a polgármesteri hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában a jegyző által írásban kijelölt, a polgármesteri hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A választási eljárásról szóló 1997. C. törvény 2. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszköz feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

33. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belsőellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok, szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

34.§ Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének a belsőellenőrzés megszervezésére vonatkozó felelőssége a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 15. § (6.) bekezdése az irányadó.

35. § (1) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó intézményvezetők a megállapított előirányzaton felül kötelezettséget csak a képviselő-testület engedélyével, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával vállalhatnak.

(2) A képviselő-testület hozzájárul, hogy az intézmények saját költségvetésük terhére előzetes bejelentési kötelezettség mellett, az e rendeletben nem szereplő felújítási feladataikat elvégezhessek. Ezen feladatok megvalósítását azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években, sem a fejlesztési, felújítási, sem a működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

(3) Az intézményvezetők a takarékos és biztonságos gazdálkodás szabályai mellett kötelesek előirányzataikat beszedni és kiadásait teljesíteni.

36. § (1) A testület a dolgozóknak évi 100.000 Ft cafetéria juttatást biztosít, amely a járulékokat nem tartalmazza.

(2) Az önkormányzat dolgozóit a közalkalmazottakról és köztisztviselőkről szóló helyi rendelet értelmében 15.000 Ft kegyeleti juttatásban részesíti.

(3) A képviselő-testület a közalkalmazottak és a köztisztviselők részére a munkába járás költségtérítéseiként – országos közforgalmú vasúti bérlet esetén 86 %-os, távolsági autóbusrbérlet esetén 86 %-os – támogatást állapít meg.

37. § A szabadon felhasználható tartalék összege 209.649 Ft.

38. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében, veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület. legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az 1. bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesítheti.

39. § (1) A képviselő-testület a polgármester részére 700.000 Ft szabad felhasználású előirányzatot biztosít.

(2) A polgármester a felhasználásról köteles tájékoztatni a képviselő-testületet a pénzügyi beszámolók alkalmával.

(3) A felhasználásnál köteles betartani a számviteli szabályzatoknak megfelelő bizonylatozást.

40. § Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

41. § A képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket 53.490.376 Ft összegben, kiadásokat 57.554.772 Ft összegben tudomásul veszi és jóváhagyja az Államháztartási törvény 25. § (4) bekezdése szerint a 7. mellékletben.

11. Záró rendelkezések

42. § E rendelet 2018. február 16-án kerül kihirdetésre, 2018. február 19-től lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-től kell alkalmazni.

Morvai János sk.
polgármester

dr. Szabó Anikó sk.
jegyző

A rendelet kihirdetve 2018. február 16.



dr. Szabó Anikó sk.
jegyző