

Hosszúhetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
**1/2018.(II.20.) rendelet**

**Hosszúhetény Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről**

Hosszúhetény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Magyarország Alaptörvénye 32. cikk 1. bek. f.) pontja, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 111.§ 1.)-4.) bekezdése , valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján Hosszúhetény Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**I. FEJEZET**  
**ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

**A rendelet hatálya**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított e rendelet **1. számú mellékletében** feltüntetett költségvetési szervekre terjed ki.

(2) Az irányított költségvetési szervek és e rendelet **1. számú mellékletében** feltüntetett költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó szervek közös megjelöléseként e rendelet az önkormányzati költségvetési szerv megnevezést használja.

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

**Címrend**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Áht. 33. §-a alapján a címrendet e rendelet **1. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

**II. FEJEZET  
KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2018. évi költségvetése**

**3. §**

<b>(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2018.évi költségvetésének</b>	
<b>a) tárgyévi költségvetési bevételek</b>	<b>421.962.544,-Ft-ban,</b>
aa) működési költségvetési bevételek	421.902.544,-Ft-ban,
ab) felhalmozási költségvetési bevételek	60.000,-Ft-ban,
<b>b) tárgyévi költségvetési kiadások</b>	<b>481.811.042,- Ft-ban,</b>
ba) működési költségvetési kiadások	419.360.042,- Ft-ban
- személyi juttatások	186.774.445,-Ft-ban,
- munkaadókat terhelő járulékok	36.438.531,-Ft-ban,
- dologi jellegű kiadások	60.583.027,-Ft-ban,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	25.384.000,-Ft-ban,
- egyéb működési kiadások	42.645.821,-Ft-ban,
- ebből:-tartalék	0,- Ft-ban,
bb) felhalmozási költségvetési kiadások	62.451.000,-Ft-ban,
- beruházások előirányzata:	16.210.000,-Ft-ban,
- felújítások előirányzata:	46.241.000,-Ft-ban,
- egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata:	0,-Ft-ban,

<b>c) költségvetési hiányát</b>	<b>59.848.498.- Ft-ban,</b>
ca) működési költségvetési többletét	2.542.502,- Ft-ban,
cb) felhalmozási költségvetési hiányát	62.391.000,- Ft-ban,
<b>d) előző év felhasználható pénzmaradványát</b>	<b>69.189.803,- Ft-ban,</b>
da) d.) pontból a működés finanszírozását szolgáló pénzmaradványát	6.840.630,- Ft-ban,
db) d.) pontból a felhalmozás finanszírozását szolgáló (tervezett) pénzmaradványát	62.349.173,- Ft-ban,
<b>e) finanszírozási célú műveletek bevételeit</b>	<b>9.781.827,- Ft-ban,</b>
ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	0,- Ft-ban,
eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	9.781.827,- Ft-ban,
<b>f) finanszírozási célú műveletek kiadásait</b>	<b>19.123.132,- Ft-ban,</b>
fa) f) pontból a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait	9.383.132,- Ft-ban,
fb) f) pontból a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadásait	9.740.000,- Ft-ban,

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) és b) pontjaiban megállapított tárgyévi költségvetési **bevételeket és kiadásokat** az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve a **2. a. számú melléklet** szerint a felhalmozási bevételeit és kiadásait a **2.b. számú melléklet** szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait a **2.c. számú melléklet** szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló **előző évi pénzmaradványát** illetve a **finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait** működésre, illetve felhalmozási célú igénybevételekre történő tagolásban a **3. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei költségvetési keretét a **3.a. számú melléklet**, a normatív állami támogatást a **3.b. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

#### 4. §

(1) A Képviselő-testület az **önkormányzat összevont konszolidált költségvetési mérlegét** a **4. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat fenntartói mérlegét az intézmények költségvetésével együtt az **5. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

## 5. §

(1) A helyi önkormányzat nevében az **1. cím** és ehhez tartozó kiemelt előirányzat csoportjai feletti **kötelezettség vállalója a polgármester.**

A polgármesteri kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. A polgármester kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

A Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal nevében a **2. cím** és hozzá tartozó előirányzatokra a **kötelezettségvállaló a jegyző.**

A jegyzői kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti.

A jegyző a kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

A Zengő Óvoda és Konyha nevében a **3. címre** és hozzá tartozó előirányzatokra a **kötelezettségvállaló az intézményvezető.**

A Nemes János Művelődési Központ nevében a **4. címre** és a hozzá tartozó előirányzatokra a **kötelezettségvállaló az intézményvezető.**

Az intézményvezető kötelezettségvállalást megelőző döntési rend, a hatályos jogszabályok szerinti. Az intézményvezető a kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

(2) Külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok, valamint a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény hatálya alá tartozó választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.

## 6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2018. évi

a) általános tartalékát 0 e Ft-tal,

b) működési céltartalékát 0 e Ft-tal,

c) felhalmozási céltartalékát 0 e Ft-tal,

ca) felújítási céltartalékát 0 e Ft-tal,

cb) beruházási céltartalékát 0 e Ft-tal hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a felújítási tartalékot nem zárol.

## 7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves **létszám-előirányzatát költségvetési szervenként, a 6. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

## 8. §

A Képviselő-testület a **közfoglalkoztatottak éves létszámtervét is a 7. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

**9. §**

A költségvetési évet követő 3 év **várható előirányzatait** nem tartalmazza a költségvetési rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően. Azt a képviselőtestület a 2011.évi CXCV. törvény 29.§ (1) bekezdése szerint külön határozatban állapítja meg.

**10. §**

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatokat nem tervez.

**11. §**

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de –a finanszírozási műveletet is figyelembe véve– együttesen egyensúlyban a **9. sz. melléklet** tartalmazza.

**12. §**

A Képviselő-testület a 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített **előirányzat-felhasználási ütemtervet** a **10. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

**13. §**

Az önkormányzat által adott **közvetlen támogatásokat** tartalmazó kimutatást **11. számú melléklet** szerinti tartalommal jóváhagyja. Közvetetten csak a normatív (étkezési) támogatásokat biztosítja az önkormányzat.

**14. §****A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja**

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja az engedélyezett hitelfelvétel.

**15. §**

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi intézményi pénzügyi eszközök útján felhasználhatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti felhasználással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület hatásköre.

(3) A költségvetési szerv az Áht. 86. § (5) pontjába tartozó bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatainak felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét az általa meghatározott feladatok ellátására felhasználhatja fel.

(4) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható, amennyiben feladatmaradás nem történt, illetve a feladat ellátása nem más szervezeti formában került sor.

### **III. FEJEZET**

## **A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI**

### **Általános végrehajtási szabályok**

#### **16. §**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal.

#### **17. §**

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

### **Előirányzatok megváltoztatása**

#### **18. §**

(1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

#### **19. §**

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szerveinek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Képviselő-testület az 1. cím működési/fejlesztési előirányzat csoport és a hozzá tartozó kiemelt előirányzatai között 500 e Ft-ot meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre, 1000 e Ft-ig a pénzügyi ellenőrző bizottságra ruházza, azzal, hogy az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

## 20. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendeletervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen: a fizetéseképtelenség, a jelentős elemi kár (10 millió Ft-ot meghaladó értékű), illetve ha önkormányzati biztos kirendelése válik szükségessé.

## 21. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv

a) személyi juttatási előirányzatát a 2011.évi CXCV. tv. 43.§ 2 bekezdésének megfelelően kell megállapítani.

b) felhalmozási célú előirányzatát kizárólag az előző évi pénzmaradványa terhére változtathatja meg.

Az önkormányzati költségvetési szerveknél a személyi juttatások kiemelt előirányzata a 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 36.§ 2 bekezdésében foglaltak szerint változtatható, növelhető.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

## Költségvetési szervek pénzmaradványa

## 22. §

(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, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

### **A jogi személyiségű szervezeti egység gazdálkodásának szabályai**

#### **23. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv jogi személyiségű szervezeti egysége vagyonkezelői jogot nem szerezhethet.

### **A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje**

#### **24. §**

(1) A Képviselő-testület a sport, kulturális, közművelődési célú támogatások elbírálásának szabályait külön rendeletben határozza meg.

### **Önkormányzati biztos kirendelése**

#### **25. §**

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben az adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni.
- az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.



## IV. FEJEZET

## LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

## 26. §

- (1) A Polgármesteri hivatal jutalmat nem tervez.  
 (2) A Polgármesteri hivatal céljuttatás nem tervez.  
 (3) A közintézmény jutalmat nem tervez.

## 27. §

A Képviselő-testület a köztisztviselőket és a köztisztviselőket, közalkalmazottakat és munka törvénykönyv hatálya alá tartozó alkalmazottakat megillető cafetéria juttatást 10.517.211,-Ft összegben tervez. Ebből: 1.cím: 1.999.878,-Ft, 2.cím: 1.199.927,- Ft, 3.cím: 6.572.485,- Ft, a 4.cím: 744.921,- Ft összegű cafetéria juttatása a járulékokat is megában foglalja.


## V. FEJEZET


## ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

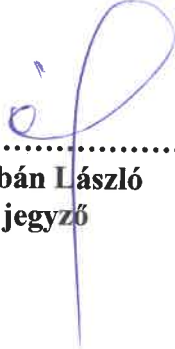
## 28. §.

- (1) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba és 2018. december 31-én hatályát veszti.

Hosszúhetény, 2018. január 22.

.....  
  
**Dr. Csörnyei László**  
 polgármester



.....  
  
**Dr. Orbán László**  
 jegyző

**Kihirdetési záradék:**

Jelen rendelet a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján 2018. február 20-án kihirdetésre került.

Hosszúhetény, 2018. február 20.



**Dr. Orbán László**  
 jegyző

