

**Tát Város Önkormányzat**  
**1 /2018. (I.30.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Tát Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

1. § (1)A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:

<b>költségvetési bevétele</b>	<b>1 295 930 643 Ft</b>
<b>költségvetési kiadása</b>	<b>2 080 930 643 Ft</b>
<b>a költségvetési egyenleg összegét</b>	<b>785 000 000 Ft-ban</b>
<b>-ebből működési hiány</b>	<b>347 282 544 Ft</b>
<b>felhalmozási hiány</b>	<b>437 717 456 Ft</b>

állapítja meg.

A főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat

<b>1 052 961 908 Ft</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>
218 964 939 Ft	Személyi juttatások
48 533 577 Ft	Szociális hozzájárulási adó
236 164 202 Ft	Dologi kiadások
4 800 000 Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
159 495 600 Ft	Egyéb működési célú kiadások
369 943 056 Ft	Általános tartalék
15 060 534 Ft	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása
<b>1 052 961 908 Ft</b>	<b>Működési költségvetés bevételei</b>
418 872 964 Ft	Önkormányzatok működési támogatásai
11 262 000 Ft	Működési célú támogatások államháztartáson belülről
144 300 000 Ft	Közhatalmi bevételek
131 244 400 Ft	Egyéb működési bevételek
335 000 000 Ft	Költségvetési maradvány igénybevétele
12 282 544 Ft	Egyéb belső finanszírozási bevételek (értékpapír értékesítés)

**1 027 968 735 Ft      Felhalmozási költségvetés kiadásai**

961 604 956 Ft	Beruházások
63 363 779 Ft	Felújítások
3 000 000 Ft	Egyéb felhalmozási kiadások

**1 027 968 735 Ft      Felhalmozási költségvetés bevételei**

590 251 279 Ft	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
0 Ft	Felhalmozási bevételek
0 Ft	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele
0 Ft	Költségvetési pénzmaradvány igénybevétele
437 717 456 Ft	Felhalmozási bevételek (értékpapír értékesítés)

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

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

(4) A költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat működési bevételek és kiadások, valamint felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban, és az ezek alapján megállapított költségvetési egyenleg összegét, továbbá a költségvetési hiány belső és külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi, illetve a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadási előirányzatokat önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

(5) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának 335 000 000 forint és értékpapír értékesítés bevételeinek 450 000 000 forint igénybevételét rendeli el összesen 785 00 000 Ft összegben.

### **A költségvetés részletezése**

3. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

(2)Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

(3)Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.

(4)Az Önkormányzat költségvetésében beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezése a *6. melléklet* szerinti.

(5)Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.

(6)Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7)A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9.1., 9.2., 9.3., és 9.4. mellékletek* szerint határozza meg.

(8) Az Önkormányzat a kiadások között 369 943 056 Ft általános tartalékot állapít meg.

#### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

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

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

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el 335 000 000 Ft összegben.

(4)A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem tervezhető.

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

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

(7)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.

(8)A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## **Az előirányzatok módosítása**

5. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (1) 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.

(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 költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha azt az irányító szerv engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

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

(7) 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.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **A gazdálkodás szabályai**

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

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai 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) Az önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

(5) Államháztartáson kívülről forrás önkormányzat által történt átadása kizárólag költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén lehetséges.

(6) A pénzeszközátadás megállapodással, támogatási szerződéssel történhet, melyben rögzíteni kell a támogatás jogcímét, a támogatás ütemezését, illetve az átvett támogatás felhasználásáról való beszámolási kötelezettséget.

(7) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről a polgármester dönt, amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre került és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, vagy amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást nem jelent. Amennyiben az államháztartáson kívüli forrás átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást jelent, 100.000 forint értékhatárig a polgármester, afölött a képviselő-testület dönt.

(8) A gazdálkodás során év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi leköltetés útján hasznosítja.

(9) A polgármester 1,6 millió forint + áfa értékig dönthet a forrásfelhasználásról.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

7.§ (1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **Záró és vegyes rendelkezések**

8.§ (1) Ez a rendelet 2018. január 30-án lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

.....  
jegyző



.....  
polgármester