

**Gyöngyöspata Város Önkormányzata képviselő-testületének  
1/2018 (I.30.) önkormányzati rendelete  
Gyöngyöspata Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről**

Gyöngyöspata Város Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**Általános rendelkezések**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra és szerveire, valamint annak költségvetési szerveire.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei:
- a.) **Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:**
    - Polgármesteri Hivatal
  - b.) **Önállóan működő költségvetési szerv:**
    - Bokréta Egységes Óvoda- Bölcsőde

**Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése**

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési bevételi főösszegét **739.325.247** forintban, kiadási főösszegét **957.344.961** forintban állapítja meg.
- (2) A 2018. évi költségvetés hiánya **218.019.714** forint.
- (3) Az önkormányzat 2018. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik  
- **belső finanszírozási bevétellel 218.019.714 Ft** (előző évi záró pénzkészlet).

**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**

**3. §**

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeget, bevételi forrásonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevételek	17.167.000 Ft
Helyi adók	40.600.000 Ft
Támogatásértékű bevételek	59.039.000 Ft
Normatív állami támogatások	214.131.247 Ft
Működési célú támogatás áh. belülről	738.000 Ft
Működési célú pénzeszköz átvétel áh. kívülről	- Ft
Felhalmozási saját bevételek	- Ft
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	407.650.000 Ft
Pénzeszközátvételek	- Ft
Támogatási kölcsönök megtérülése	- Ft
Előző évi költségvetési maradvány	218.019.714 Ft

(2) Az önkormányzat 2018. évi előirányzott költségvetési bevételeit forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben a 1. és 2. mellékletek tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat részére nyújtott 2018. évi állami támogatásokat ágazati feladatonként a 9. melléklet tartalmazza.

## KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

### 4. §

(1) A Képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Személyi juttatások	123.085.000 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	24.311.000 Ft
Dologi és egyéb folyó kiadások	87.064.000 Ft
Támogatás célú pénzeszköz átadás ÁH-n belül	3.874.000 Ft
Támogatás célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívül	15.240.000 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9.494.000 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7.882.217 Ft
Felújítási kiadások	2.000.000 Ft
Beruházási kiadások	434.676.000 Ft
Befektetési kiadások	- Ft
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	- Ft
Támogatásértékű felhalmozási kiadások	- Ft
Adott kölcsönök	- Ft
Tartalékok	199.578.744 Ft
Felhalm.céltartalék	50.140.000 Ft

(2) A kiadási főösszeg részletezését az 1. és 3. mellékletek tartalmazzák.

### 5. §

(1) Az önkormányzat összevont költségvetésében a fejlesztési célú tartalék összege **17.140.000 Ft**, a működési tartalék összege **199.578.744 Ft**.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei felújítási és felhalmozási kiadásait az 5. és 6. melléklet tartalmazza.

### 6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetését feladatonként a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

<b>Bevételek összege:</b>	<b>946.799.816 Ft</b>
<b>Kiadások összege:</b>	<b>817.655.961 Ft</b>

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetését feladatonként a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

<b>Bevételek összege:</b>	<b>1.762.229 Ft</b>
<b>Kiadások összege:</b>	<b>47.481.000 Ft</b>

(3) A Bokréta Egységes Óvoda- Bölcsőde költségvetését feladatonként a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

<b>Bevételek összege:</b>	<b>8.782.916 Ft</b>
<b>Kiadások összege:</b>	<b>92.208.000 Ft</b>

(4) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek 2018. évi előirányzatát 10. melléklet tartalmazza.

#### 7. §

Az önkormányzat 2018. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 8. melléklet tartalmazza.

### KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

#### 8. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2018. évi létszám előirányzatát a 4. mellékletben részletezettek alapján az alábbiak szerint határozza meg:

- A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma	<b>9 fő</b>
- a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók esetén teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma	<b>1 fő</b>
- Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak összlétszáma:	<b>17 fő</b>
- A Bokréta Egységes Óvoda és Bölcsődében foglalkoztatottak létszáma	<b>19 fő</b>
- Közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma	<b>27 fő</b>

(2) A költségvetésben jóváhagyott intézményi létszám a költségvetés végrehajtása során nem növelhető.

(3) Az önkormányzati költségvetésből finanszírozott intézmény vezetője, amennyiben az intézményben bármilyen oknál fogva foglalkoztatási jogviszony megszűnik, és azt be kívánja tölteni, illetve a fenntartó új álláshely létesítéséről döntött, úgy köteles a megüresedett illetve új álláshely pályázat útján történő betöltéséről gondoskodni a Polgármester előzetes hozzájárulásával.

## A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

### 9. §

(1) Az önkormányzati intézmények az éves költségvetésüket:

a) az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,

b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,

c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(5) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. Az évközi központi előirányzat-zárolást a Polgármester haladéktalanul köteles a költségvetési rendelet egyidejű módosításával a Képviselő-testület elé terjeszteni.

A pótelőirányzatról a Polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

(6) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

### Nevesített hatáskörök

### 10. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatának terhére összesen **1.000.000,- Ft, azaz Egymillió forintig** átruházott hatáskörben a Polgármester vállalhat kötelezettséget. A tartalék felhasználásáról a Polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselőket. Az előirányzat módosítását a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

(2) Az adósságot keletkeztető jogügyletek, valamint a fejlesztési célú hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(3) Az Önkormányzati gazdálkodás során az évközben létrejött bevételi többletet pénzügyi intézményi pénzköltés útján hasznosítja. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi tételek lebonyolítását **5 millió forintig** a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésekről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület határozatban dönt.

(5) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.

## INTÉZMÉNYI GAZDÁLKODÁS

### 11. §

(1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért. Az e rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzatok túllépése, illetve e rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

(2) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(3) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(4) Az intézmények saját bankszámlával és adószámmal rendelkeznek.

(5) Az önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézménynél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézmény vezetőjének hatáskörébe tartozik. Az intézményvezető kötelezettséget csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat.

(6) Az önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézmény előirányzat felhasználását köteles úgy ütemezni, hogy az nem lehet több a működtetéshez jelen rendeletben jóváhagyott személyi, dologi és egyéb előirányzatok együttes éves összegének 1/12-ed részénél.

(7) Az önkormányzati finanszírozású költségvetési intézmény a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhat.

Azon intézmény, amely feladatai ellátásához kapcsolódó kötött felhasználású normatív állami hozzájárulásban részesül, köteles ezen bevételeit a jogszabályban meghatározott célra felhasználni, s azzal az Önkormányzat felé 2019. január 31-ig elszámolni.

## CÉLJELLEGEL ADOTT TÁMOGATÁSOK

### 12. §

(1) Az önkormányzati költségvetésből biztosított támogatásban részesülőkkel az Önkormányzat a támogatásról szóló döntés elfogadásától számított 30 napon belül, de még a folyósítást megelőzően köteles szerződést kötni.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a támogatásban részesülő szervezetek kötelesek a támogatásról a jóváhagyó önkormányzati testület számára a szerződésben meghatározott időpontig elszámolást benyújtani.

(3) Az Önkormányzat által civil szervezeteknek nyújtott támogatások 2018. évi eredeti előirányzat összegét a 3. melléklet tartalmazza.

## SZEMÉLYI ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK

### 13. §

(1) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalap összegét – a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 59. § (6) bekezdésében foglaltakra figyelemmel – 2018. évre 42.550 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kttv. alapján a Polgármesteri Hivatalban dolgozó felsőfokú végzettségű köztisztviselő részére adható illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban, középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére adható illetménykiegészítés mértékét 10 %-ban határozza meg.

(3) A Képviselő-testület a **közalkalmazottak** 2018. évi bérét a költségvetési törvényben az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékekkel egyezően határozza meg.

(4) A Képviselő-testület a közalkalmazottakat megillető **kötelező pótlékok** mértékét a költségvetési törvényben rögzített minimumban állapítja meg.

(5) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott **lakossági folyószámlára** utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5-én – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

(6) A képviselőtestület 2018. évre **200.000 Ft fizetési előlegkeretet** állapít meg.

Fenti összeget az intézmények és a hivatal dolgozói vehetik igénybe. Az előleg visszafizetése 5 hónapon belül történik meg. Egy személynek kifizethető fizetési előleg 20.000,-Ft/alkalom. Igénylő hiányában az előleg több alkalommal is felvehető.

(7) Az egyes intézményi kollektív szerződések csak jelen szakaszban rögzített korlátozással köthetők, illetve módosíthatók.

(8) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és munkavállalója cafetéria-juttatása 2018. évi mértékét bruttó 200.000 Ft/főben állapítja meg. A keretösszeg magában foglalja a munkavállalót terhelő közterheket is.

Az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottaknak és a munkatörvénykönyve szerint foglalkoztatottaknak (a továbbiakban: foglalkoztatott), kivéve a közfoglalkoztatott munkavállalókat, béren kívüli juttatást állapít meg cafetéria formájában, havonta 8.000 Ft/fő összegben.

(9) A foglalkoztatott a juttatás igénybevételéről a Polgármesteri Hivatal Cafetéria szabályzatának hatályosítását követő legkésőbb 15 napon belül, illetve a jogviszony létesítésekor, vagy az áthelyezéskor nyilatkozik, s ezt a nyilatkozatot 2018-ban legfeljebb egyszer módosíthatja.

(10) A foglalkoztatott a (8) bekezdésben meghatározott mértékig a Cafetéria szabályzatban meghatározottak szerint választhat.

(11) Amennyiben a keretösszegeből 1.000 Ft-ot meg nem haladó összeg marad, azt a munkavállaló nem veheti igénybe.

## PÉNZMARADVÁNY

### 14. §

(1) A működési és ágazati feladatok ellátásához kapcsolódó támogatásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással.

A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

(2) Ha az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mértéket az Önkormányzat zárolja, és a pénzmaradvány elszámolás során azt elvonja.

(3) Az önkormányzat a pénzmaradványt elvonja, ha:

- a) az végleges feladatmaradásból,
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg maradványaként,
- c) vagy gazdálkodási szabályok megsértéséből eredt.

A felsorolt jogcímenek felüli, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány is elvonható és a költségvetési hiány fedezetére bevonható.

### 15. §

#### Információ-szolgáltatás

Az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény a likviditási terv benyújtásával egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, 30 napot meghaladó tartozásállományáról.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 172/A. §-ában foglaltak alapján az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény adatszolgáltatási kötelezettségeit önállóan az önkormányzat gazdasági szervezete útján teljesíti.

#### Záró és egyéb rendelkezések


### 16. §

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-től kell alkalmazni. 2018. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra e rendelet előírásait biztosítanak fedezetet.

*Gyöngyöspata, 2018. január 24.*

  
Hevér Lászlóné  
polgármester



  
dr. Sándor Balázs  
jegyző