

**Mucsi Község Önkormányzati
Képviselő-testületének
1/2018. (III.26.) számú
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Mucsi Község Önkormányzati 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:

I. FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

- (1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed az Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat), mint önállóan működő és gazdálkodó törzskönyvi jogi személyre, az önkormányzati feladat- és hatásköröket gyakorló képviselő-testületre.
- (2) A Rendelet személyi hatálya kiterjed – a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében – minden támogatásban részesülő szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.
- (3) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezésein túl kiemelt előirányzatként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek az önkormányzati költségvetési szerv működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében a hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el.

II. FEJEZET

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetése

2. §

- (1) A képviselő-testület a 2018. évi, önkormányzati szintű összevont költségvetése előirányzatainak fő összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

| | |
|---|------------------------|
| a) tárgyévi költségvetési bevételek előirányzata: | 72.936.495. Ft, |
| b) tárgyévi költségvetési kiadások előirányzata: | 72.936.495. Ft, |
| c) költségvetési többlet / <u>költségvetési hiány</u>: | 0. E Ft, |
| d) finanszírozási célú műveletek bevételei | 0. E Ft, |
| e) finanszírozási célú műveletek kiadásai: | 0. E Ft, |
| ezen belül: - a működési célú műveletek bevételei: | 0. E Ft, |
| - a felhalmozási célú műveletek bevételei: | 0. E Ft, |
| finanszírozási célú műveletek kiadásai: | 0. E Ft, |
| ezen belül: - a működési célú műveletek kiadásai: | E Ft, |
| - a felhalmozási célú műveletek kiadásai: | 0. E Ft, |
| f) költségvetésének bevételi főösszege: | 72.936.495. Ft, |
| g) költségvetésének kiadási főösszege: | 72.936.495 Ft, |

- (2) Az Önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazó költségvetési mérlegét a Rendelet *1. melléklete, 1.1 sz. Mucsi Község Konyhája mérlege*, a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2. melléklete* tartalmazza.

Bevételek

3. §

- (1) Az Önkormányzat **összevont** 2018. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonkénti bontásban a Rendelet *1. melléklete* tartalmazza.
- A képviselő-testület az Önkormányzat Közhatalmi bevételeibe tartozó helyi adó bevételeit, valamint Önkormányzat számára nyújtott támogatások összegét, költségvetéséből származó egyéb támogatások összegét, a Rendelet *1. melléklete* állapítja meg. Mucsi Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.

Kiadások

4. §

- Az Önkormányzat **összevont** 2018. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

A költségvetési létszámkeret

5. §

- (1) A képviselő-testület az **Önkormányzat** foglalkoztatottainak és közfoglalkoztatottainak éves létszám-előirányzatát Rendelet *4. mellékletében* meghatározottak szerint hagyja jóvá.

Az Önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 2018. évi költségvetése

6. §

- (1) Az **Önkormányzat**, – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – 2018. évi költségvetési főösszege **72.936.495. forint**. Az Önkormányzat mérlegét a Rendelet *4.sz melléklete* tartalmazza, az Önkormányzat bevételek és kiadások részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontását a Rendelet *4. melléklete* részletezi.

Az évközi többletigények, az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék, a hiány finanszírozásának módja

7. §

- (1) Az Önkormányzat 2018-as költségvetésével kapcsolatosan felmerülő évközi többletigények, az elmaradt bevételek pótlása szolgáló általános tartalék összege: 0.- forint.
- (2) Az Önkormányzat 2018-as költségvetési hiányának finanszírozása az e Rendeletben foglaltak szerint történik.

**Az Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
előirányzat felhasználási terve**

8. §

- (1) Az Önkormányzata 2018-os összevont költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a Rendelet *1. melléklete* tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a Rendelet *1. tájékoztató táblája* tartalmazza.

A közvetlen és közvetett támogatások

9. §

- (1) Az Önkormányzata által nyújtott közvetlen támogatásokat és a közvetett támogatások összegét a Rendelet *5. melléklete* tartalmazza.

III. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

10. §

- (1) A Rendelet hatálya alá tartozó önkormányzati költségvetési szervek a meghatározott bevételi és kiadási előirányzatokkal – a jogszabályi keretek között – gazdálkodnak. A költségvetés végrehajtása során az önkormányzati költségvetési szervek az intézményi szervezeti kereteket, a személyi feltételeket a feladatellátásnak – és a Rendeletben meghatározottaknak megfelelően – kötelesek alakítani. Feladatcsökkenés esetén a szükséges korrekciókat ennek megfelelően kötelesek megtenni, illetőleg a szükséges intézkedéseket az irányító szerv felé kezdeményezni. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az önkormányzati költségvetési szerv vezetője felel.
- (2) A Képviselő-testület által a Rendeletben megállapított intézményi létszámkeret az önkormányzati költségvetési szerv által saját hatáskörben nem növelhető.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásos megállapodás alapján, díjfizetés ellenében és előzetes képviselő-testületi jóváhagyással – adhatják bérbe. A bérleti díj nem lehet kevesebb a fenntartási költség arányos részénél.
- (4) A köztisztviselői illetményalap – figyelemmel Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (1) és (4) bekezdésére – 2018. évben 38.650,- Ft, míg a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege bruttó 200.000,- Ft. A cafetéria-juttatás éves keretösszege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
- (5) Az önkormányzati költségvetési szervek vállalkozási tevékenységet nem folytathatnak. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – érdekeltsége fokozása céljából – saját hatáskörben
 - a) a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételeiből és nem az Önkormányzattól átvett pénzeszközeiből a ténylegesen befolyt többletbevétel mértékéig,
 - b) a végrehajtott előirányzat növelése támogatási igénnyel sem a 2018-as költségvetési évben, sem a következő költségvetési év(ek)ben nem járhat.
- (6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításról köteles a Képviselő-testületet harminc napon belül – de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig) tájékoztatni a Rendelet módosítása végett. A Képviselő-testület ez esetben a költségvetést december 31-ei hatállyal módosítja. A rendelet módosítás iránti kérelmét az irányítói jogokat gyakorló Képviselő-testületet képviselő polgármesterhez kell benyújtani.

- (7) Az önkormányzati költségvetési szerv az év közbeni többlet bevételeiből az éves személyi juttatások előirányzatát emelheti, de legfeljebb a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges – nem személyi juttatásokba tartozó – közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig.
- (8) A nem intézményi többletbevételek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

11. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek finanszírozása időarányosan – havonta – az éves támogatás összegének 1/12-ed részével történik.
- (2) Az időarányostól eltérő – indokolt – felhasználást a jegyzővel történt egyeztetést követően – a polgármester engedélyezi, aki dönt a támogatás előrehozásáról, illetve annak mértékéről.
- (3) A tervezett éves bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a Rendelet 1. tájékoztató táblában rögzített előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért a tervezett kiadások esetében a kiadási előirányzat-felhasználást jelentő kötelezettségvállalásra (szerződések előkészítésére, megkötésére) csak a bevételek teljesülésének elemzését követően kerülhet sor.

12. §

- (1) Az Áht. 34. § (1) bekezdése szerint a költségvetési rendelet módosítása a Képviselő-testület kizárólagos és át nem ruházható hatásköre.
- (2) A köztisztviselői illetményalap 2018. évben 38.650 Ft

Az önkormányzat létszámkerete: 27 fő,

Az önkormányzat össz létszáma :

| Megnevezés | Fő |
|---------------------------|-----------|
| Falugondnok | 1 |
| Konyhai dolgozók | 3 |
| Megbízás díjas könyvtáros | 0 |
| Közcélú, közhasznú | 22 |
| Polgármester | 1 |
| Össz létszám | 27 |

A Képviselő-testület a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét a Gesztor Szakályi közös önkormányzati hivatal állapítja meg.

- (3) A képviselő –testület az étkezési térítési díjakat 2018. január 1. napjától az alábbiak szerint állapítja meg:
- Alkalmazottak 350-Ft/nap/fő,
 - Vendégétkezők 760,-Ft/nap/fő,
 - Szoc. étkezők(nyugdíjas):350-Ft/nap/fő,
 - Óvodás étkezők (ingyenes)-540Ft/nap/fő (50% -os kedvezmény aki nem részesül rendszeres gyermekvédelmi támogatásban,270-Ft/nap/fő)


IV. FEJEZET

Vegyes és záró rendelkezések


13. §

- (1) E rendelet 2018. március. 27 napján lép hatályba, a rendelkezéseit 2018 január 1. napjától alkalmazni kell.
- (2) A képviselő-testület a polgármesternek ezen rendelet elfogadásáig, az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (a bevételek beszédéséről, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások – az Áht. 25. §-a szerint – e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (3) A Rendelet az Európai Unió versenyjogi szabályaival összehangolt szabályozást tartalmaz.


Mucsi, 2018. március 26.


Kelemen Zoltán
polgármester




Dr. Schutzbach Ferenc
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve.
Mucsi, 2018. március 26


Dr. Schutzbach Ferenc
címzetes főjegyző

