

**Mogyorósbánya Község Önkormányzat
1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Mogyorósbánya Község Önkormányzatának 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:

A rendelet hatálya

1.§(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:

költségvetési bevételek	128 788 465 Ft-ban
költségvetési kiadását	328 788 465 Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	200 000 000 Ft-ban
-ebből működési hiány	1 945 630 Ft
felhalmozási hiány	198 054 370 Ft

állapítja meg.”

A főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat

51 009 802 Ft	Működési költségvetés kiadásai
13 579 520 Ft	Személyi juttatások
2 866 949 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
25 918 000 Ft	Dologi kiadások
0 Ft	Egyéb működési célú kiadások
2 000 000 Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
7 974 739 Ft	Működési tartalék
51 009 802 Ft	Működési költségvetés bevételei
17 694 172 Ft	Önkormányzatok működési támogatásai
0 Ft	Működési célú támogatás
27 700 000 Ft	Közhatalmi bevételek
3 670 000 Ft	Egyéb működési bevételek
1 945 630 Ft	Hiány belső finanszírozásának bevétele (pénzmaradvány igénybevétele)
277 778 663 Ft	Felhalmozási költségvetés t kiadásai
277 296 843 Ft	Beruházás
481 820 Ft	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
0 Ft	Fejlesztési tartalék

277 778 663 Ft
79 724 293 Ft
198 054 370 Ft

Felhalmozási költségvetés bevételei
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről
Hiány belső finanszírozásának bevétele (pénzmaradvány igénybevétele)

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.”

A költségvetés bevételei és kiadásai

(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) A 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. Az ezek alapján megállapított költségvetési egyenleg összegét, továbbá a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi, illetve a 1 945 630 Ft működési költségvetési hiány és 198 054 370 Ft felhalmozási hiány, 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 igénybe vételét rendeli el 200 000 000 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, amely nemleges.

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

(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 megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a *9.1. melléklet* szerint határozza meg.

(8)Az Önkormányzat a kiadások között 6 645 333 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 évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4)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.

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

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

(7) A polgármester 0,5 millió forint+áfa értékig dönthet a forrásfelhasználásról.

Az előirányzatok módosítása

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

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3)A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) 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.

A gazdálkodás szabályai

6.§(1) A önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

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

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

(4)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.

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 31-én lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.


.....
jegyző


.....
polgármester