

Borsosberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2018. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről (tervezet)

Borsosberény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Borsosberény Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Borsosberény Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.
- 2.§ (1) A költségvetés címrendje:
- Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
 - A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: hivatal) a II. címet alkotja.
 - A Borsosberényi Gesztenyés kert Óvoda (továbbiakban: óvoda) a III. címet alkotja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§ (1) Az Önkormányzat, hivatal és óvoda 2018. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 225.462.000 forint.

(2) A költségvetés 225.462.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat, hivatal és óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	150.433.300 Ft,
b) közhatalmi bevételek	13.225.000 Ft,
c) működési bevételek	4.428.209 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft,
f) felhalmozási bevételek	13.036.402 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
h) finanszírozási bevételek	44.339.089 Ft,
i) személyi juttatások	91.409.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	15.953.000 Ft,
k) dologi kiadások	48.879.521 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.400.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	11.350.000 Ft,
ma) a tartalék összege	4.500.000 Ft,
n) beruházások	3.016.000 Ft,
o) felújítások	48.254.000 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft,
q) finanszírozási kiadások	4.200.479 Ft.

(3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 5 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 21 fő. A hivatal létszámkerete 11 fő. Az óvoda létszámkerete 5 fő, közfoglalkoztatottak létszámkerete 1 fő.

4.§ (1) A 2018. évi költségvetés mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, valamint a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

5.§ A 2018. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

6.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A 3.§ (2) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra az Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.

8.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

9.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2018. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Borsosberény, 2018. február

Molnárné Gere Rita
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2018. február-én.

Torma Andrea
jegyző

az/2018.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-6.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

7-8.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

9.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.