



**Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018.(II.19.) önkormányzati rendelete ¹
Maglód Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Egységes szerkezet hitelül:

Maglód, 2018.

Margruber János
jegyző

¹ Egységes szerkezetben a 10/2018. (VIII.21.) önkormányzati rendelettel.

Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018.(II.19.) önkormányzati rendelete
Maglód Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről²

Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f*) pontjában eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testületére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. Az összevont önkormányzati költségvetés bevételeinek, kiadásainak és egyenlegének főösszege, a költségvetési hiány finanszírozása

2. §³

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét** a finanszírozási műveletek és az előző évi pénzmaradvány nélkül **1 563 413 e Ft-ban**, a finanszírozási műveletekkel és az előző évi pénzmaradvánnyal együtt **1 889 859 e Ft-ban**,
- b) **kiadási főösszegét** a finanszírozási műveletek nélkül **1 859 859 e Ft-ban**, a finanszírozási műveletekkel együtt **1 889 859 e Ft-ban**,
- c) **költségvetési egyenlegét 296 446 e Ft** költségvetési hiánnyal (melyből
 - ca) működési hiány/többlet: 128 701 e Ft többlet,
 - cb) felhalmozási hiány/többlet: 425 147 e Ft hiány)

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés *c*) pontjában megállapított költségvetési hiány belső és külső finanszírozását az alábbiak szerint állapítja meg (eFt-ban):

	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
01. Költségvetési bevételek, kiadások (Intézményfinanszírozás nélkül)	1 563 413	1 859 859	-296 446
02. Belső finanszírozás (=03)	0		0
03. Előző évi várható pénzmaradvány (04+05)	296446		296446
04. <i>Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele</i>	63214		63214
05. <i>Előző évi felhalmozási c. pénzmaradvány igénybevétele</i>	233232		233232
06. Külső finanszírozás (=07)	0		0
07. Likvid hitel igénybevétele és éven belüli	30 000	30 000	0

² Egységes szerkezetben a 10/2018. (VIII.21.) önkormányzati rendelettel.

³ Módosította a 10/2018. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos 2018. augusztus 22-től.

törlesztése

08. KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEG (01+02+06) 1 889 859 1 889 859 0

3. Az összevont önkormányzati költségvetés bevételeinek részletezése

3. §

(1)⁴ A Képviselő–testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Működési bevételek összesen: 1 392 531 eFt**
aa) Működési költségvetési bevételek: 1 329 317 eFt
ab) Pénzforgalom nélküli bevételek (műk. pénzmaradvány): 63 214 eFt
- b) Felhalmozási bevételek összesen: 497 328 eFt**
ba) Felhalmozási költségvetési bevételek: 2 956 eFt
bb) Támogatásértékű felhalmozási bevétel: 212 852 eFt
bc) Pénzforgalom nélküli bevételek (felh. pénzmaradvány): 233 232 eFt
bd) Ingatlan értékesítése: 48 288 eFt

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti részletezését az „A” számú melléklet és a 8. számú melléklet, forrásonkénti, valamint önkormányzati és költségvetési szervenkénti bontásban az 1. számú melléklet, a 2. számú melléklet és a 5-7. számú melléklet tartalmazzák.

4. Az összevont önkormányzati költségvetés kiadásainak részletezése

4. §

(1)⁵ A Képviselő–testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásainak működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Működési kiadások összesen: 1 263 830 eFt**
aa) Működési költségvetési kiadások: 1 260 830 eFt
ab) Pénzforgalom nélküli kiadás (működési célú tartalék): 3 000 eFt
- b) Felhalmozási kiadások összesen: 626 029 eFt**
ba) Felhalmozási költségvetési kiadások: 623 029 eFt
bb) Pénzforgalom nélküli kiadás (felhalmozási célú tartalék): 3 000 eFt

(2) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszeg kiemelt kiadási előirányzatokénti részletezését az „A” számú melléklet és a 8. számú melléklet, önkormányzati és költségvetési szervenkénti bontásban, szakfeladatonkénti részletezéssel a 3-7. számú mellékletek tartalmazzák.

(3) A 3. számú melléklet „016080 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények” kormányzati funkció 29. sorában 3.000 eFt összegű előirányzat szerepel a költségvetésben. Az előirányzat felhasználásának feltétele az önkormányzat, a Magház és a rendezvényt szervező civil szervezet vagy intézmény között létrejött együttműködési megállapodás, melyben rögzítésre kerülnek a felek vállalásai és a rendezvény lebonyolításához szükséges feladatok. Pénzeszköz átadásra nem kerül sor, az előirányzatot az önkormányzat saját könyvelésében számolja el.

Az előirányzat felosztása:

1. Vermesy Művészeti Napok 600.000.- Ft Vermesy Művészeti Alapítvány
2. Kárpát-medencei Magyar Találkozó 950.000.- Ft Maglódi Polgári Kör
3. Városi Karácsonyi Ünnepség 250.000.- Ft Maglódi Nők Klubja, Családsegítő

⁴ Módosította a 10/2018. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2018. augusztus 22-től.

⁵ Módosította a 10/2018. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 3. §-a. Hatályos 2018. augusztus 22-től.

4. Pünkösdi Szlovák Nap	250.000.- Ft	Roszicska Egyesület
5. Szüreti felvonulás és bál	250.000.- Ft	Maglódi Nők Klubja
6. Térségi nyugdíjas találkozó.....	200.000.- Ft	Maglódi Nyugdíjas Klub
7. Területi Mazsorett Verseny.....	200.000.- Ft	Sziluett Táncsoport
8. Mesenap	200.000.- Ft	Családsegítő és Gyermekjóléti Sz.
9. Szentivánéji néptánc gála.....	100.000.- Ft	Kacamajka Néptáncegyüttes

5. Az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésének és engedélyezett létszámának megállapítása

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiakban felsorolt mellékletek szerint állapítja meg:
- a) **Önkormányzat:** 1. számú melléklet és 3. számú melléklet
- b) **Polgármesteri Hivatal:** 2. számú melléklet és 4. számú melléklet
- c) **Önállóan működő költségvetési szervek:**
- Hétszínvirág Művészeti Óvoda: 5. számú melléklet
 - Napsugár Óvoda: 6. számú melléklet
 - Szivárvány Óvoda: 7. számú melléklet
- (2) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek intézményfinanszírozását összesen **542 845 eFt-ban**, az alábbi részletezés szerint állapítja meg:
- a) **Polgármesteri Hivatal:****183 549 eFt**
- b) **Önállóan működő költségvetési szervek:****359 296 eFt**
- Hétszínvirág Művészeti Óvoda:..... 127 323 eFt
 - Napsugár Óvoda:..... 151 359 eFt
 - Szivárvány Óvoda: 80 614 eFt
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát összesen **116 főben** állapítja meg.
- (4) Az engedélyezett költségvetési létszám költségvetési szervenkénti megbontását a *10. számú melléklet* tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát **10 főben** állapítja meg. A közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételeket és kiadásokat az önkormányzat költségvetése tartalmazza.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiakban felsorolt mellékletek szerint állapítja meg:
- a) **Önkormányzat:** 1. számú melléklet és 3. számú melléklet
- b) **Polgármesteri Hivatal:** 2. számú melléklet és 4. számú melléklet
- c) **Önállóan működő költségvetési szervek:**
- Hétszínvirág Művészeti Óvoda: 5. számú melléklet
 - Napsugár Óvoda: 6. számú melléklet

– Szivárvány Óvoda: 7. számú melléklet

6. Felújítási és felhalmozási kiadások

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat **felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatát 549 208 e Ft-ban**, az alábbi pontok szerinti részletezéssel határozza meg:

a) felújítások.....	20 436 e Ft
b) beruházások.....	525 772 e Ft
c) beruházáshoz kapcsolódó ingatlanvásárlás.....	0 e Ft
d) felhalmozási célú pénzeszköz átadás.....	0 e Ft
e) kötvénytörlesztés.....	0 e Ft
f) felhalmozási célú tartalék.....	3 000 e Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek beruházási előirányzatát célonkénti és felhalmozási kiadásait feladatonként részletezve a *11. számú melléklet* tartalmazza.

7. Általános és céltartalék

7.§

(1) Az Önkormányzat összesített **tartaléka 6 000 eFt**, melyből:

a) Működési célú általános tartalék.....	3 000 e Ft,
b) Működési célú céltartalék.....	0 e Ft,
c) Felhalmozási célú általános tartalék.....	3 000 e Ft,
d) Felhalmozási célú céltartalék.....	0 e Ft.

(2) Az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján a működési célú általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület átruházza a polgármesterre. A polgármester köteles a hatáskörébe átruházott előirányzat felhasználásról a soron következő ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni.

8. Egyéb bevételi és kiadási előirányzatokat részletező táblák

8.§

(1) A *9. számú melléklet* az önkormányzat 2018. évi költségvetésének összesített szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét (likviditási tervét) tartalmazza.

(2) A *13. számú melléklet* az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról (kedvezményekről) ad tájékoztatást.

(3) A *14. számú melléklet* az önkormányzat működési célú pénzeszközátadásait részletezi.

(4) A *15. számú melléklet* az Áht 24. § (4) (d) bekezdése alapján elkészített középtávú tervezet.

9. Maglód Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

Felelősség rendje

9. §

- (1) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségért a polgármester, a könyvvizetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények vezetői felelősek saját költségvetésükért és a költségvetési rendeletben foglalt megtartásáért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.
- (3) A feladat elmaradásból származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

Kötelezettségvállalás rendje

10. §

- (1) A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 3 millió forint összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás-vásárlásnál legalább 3 gazdálkodó szervezettől kell ajánlatot kérni írásos formában.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő, a jelen költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatok terhére – a gazdasági vezető ellenjegyzésével – önállóan kötelezettséget vállaljon, az általa – az (1) bekezdésben foglalt előírás figyelembe vételével – kiválasztott szállítóval (vállalkozó, megbízott, stb.) szerződést kössön.

Az előirányzatok módosítása

11.§

- (1) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (2) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
- (3) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- (4) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (5) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet-) kiadással nem járhatnak.
- (6) A kiemelt előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.
- (7) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.
- (8) A települési önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek.

- (9) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő), vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.
- (10) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során. A fenti elemzés nélkül a Képviselő-testület nem tárgyalhat, és nem hozhat döntést e tárgykörben.
- (11) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a költségvetési intézmény tervezett bevétele nem teljesül, a kiadási előirányzatok csökkentésével kell egyensúlyba hozni az éves költségvetését.
- (12) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítási és felhasználási hatáskörét az alábbiak szerint átruházza a Képviselő-testület szerveire:
- a) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai között rendkívüli helyzetben – évente egyszer – 2,5 millió forintot saját hatáskörében, 2,5 millió forint felett 5 millió forintig a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság jóváhagyó állásfoglalása mellett átcsoportosítson. Az átcsoportosítás tényéről, felhasználásáról a polgármester a Képviselő-testület soros ülésén beszámol.
 - b) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
 - c) A b) pontban meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

Egyéb végrehajtási szabályok

12.§

- (1) A Képviselő-testület – figyelembe véve a *9. számú mellékletben* meghatározott előirányzat-felhasználási ütemtervet – felhatalmazza az Önkormányzat költségvetési intézményeit és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2018. évi összevont költségvetésének előirányzat-felhasználási ütemtervétől indokolt esetben eltérést engedélyezzen, figyelembe véve a ténylegesen befolyt bevételek összegét és a kiadási szükségletek mértékét. Az eltérés engedélyezése során az éves kiemelt költségvetési előirányzatoktól nem térhet el.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.
- (4) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.
- (5) Az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott feladatok pénzmaradvány-elszámolása során az alap kezelőjének rendelkezése szerint kell eljárnia az érintett költségvetési intézményeknek.

- (6) A felhasználási kötöttséggel járó és a normatív állami hozzájárulások elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére befizetési kötelezettség írható elő.

Költségvetési szervek gazdálkodása és finanszírozása

13.§

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek – beleértve a Polgármesteri Hivatalt is – a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (2) Az önkormányzat a jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatásnak (intézményfinanszírozásnak) az 5. § (2) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek részére történő utalásáról az alábbiak szerint gondoskodik (intézmény-finanszírozás):
- a működési kiadásaihoz kapcsolódó támogatást havi részletekben – külön elkészített finanszírozási ütemtervben meghatározott ütemben és mértékben – nettósítva utalja.
 - a hatvan napon túl lejárt határidőn túli fizetési kötelezettségének rendezéséhez, illetve keletkezésének megelőzése érdekében a finanszírozási ütemtervben meghatározott utalási időpontok között az esedékes támogatás terhére előrehozott támogatást utalhat.

14. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési szervek – a gazdálkodási jogkör szerinti besorolásuktól függetlenül – a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.
- (2) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

15. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel.
- (2) A Képviselő-testület a hitelfelvételekhez, kötvénykibocsátásokhoz kapcsolódóan:
- saját hatáskörében megtartja a közép- és hosszú lejáratú hitel felvételére, kötvény kibocsátására vonatkozó döntés jogát,
 - a likviditási hitellel való rendelkezés jogát a 8. § (2) bekezdése szerint átruházza a polgármesterre.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek:
- kezességet nem vállalhatnak,
 - értékpapírt nem vásárolhatnak,
 - váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
 - a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatják,
 - egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzügyintézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti,
 - hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

16. §

Az önkormányzati költségvetési szervek

- a) kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel;
- b) a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázott feladat ellátása miatt az intézmény többlettámogatási igénnyel nem jelentkezik a fenntartó önkormányzatnál. Ez esetben is szükséges azonban a pályázatról a Polgármesteri Hivatal egyidejű tájékoztatása.

10. Vegyes rendelkezések

17. §

A Képviselő-testület – Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 59. § (2) bekezdésére figyelemmel – a költségvetési szervek által foglalkoztatottak 2018. évi cafetéria keretére dolgozónként bruttó 200 ezer forint előirányzatot biztosít.

11. Záró rendelkezések

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit a költségvetési év első napjától, 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tabányi Pál
polgármester

Margruber János
jegyző

Egységes szerkezet hitelül:

Maglód, 2018.

Margruber János
jegyző

SZÁMSZAKI MELLÉKLETEK⁶

a 2/2018.(II.19.) önkormányzati rendelethez

⁶ A 10/2018. (VIII.21.) önkormányzati rendelet 4. §-a által módosítva a melléklet. Hatályos 2018. augusztus 22-től. A mellékletek külön fájlban találhatóak.