

**Halmaj Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2/2018. (II.26.) számú rendelete**  
**az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Halmaj 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, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**2. §**

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

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

**537.424.571.-Ft Költségvetési bevétellel**

**656.101.756.-Ft Költségvetési kiadással**

---

**-118.677.188.-Ft Költségvetési egyenleggel**

**91.968.851.-Ft - ebből működési hiány**

**26.708.337.-Ft - felhalmozási hiány**

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok részletezését a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.
- (4) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának 125.136.429.-Ft igénybevételét rendeli el.
- (5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20%-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.
- (6) A Képviselő-testület Halmaj, Kiskinizs községi önkormányzatok által létrehozott Halmaj, Kiskinizs Községek Önkormányzatainak Intézményfenntartó Társulása részére 114.189.948.- Ft. támogatást biztosít.

**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.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9. és 10. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 4.000.000.- Ft általános, 10.000.000.-Ft céltartalékot állapít meg.
- (9) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2018. évben engedélyezett létszámát az alábbiak szerint állapítja meg a képviselő-testület :
  - a.) önkormányzati alkalmazottak: 6 fő (közalkalmazott: 4 fő, egyéb: 2 fő)
  - b.) köztisztviselők 8 fő
  - c.) választott tisztségviselők: 7 fő
  - d.) közfoglalkoztatottak: 80 fő
- (10) A köztisztviselők illetményalapját 2018. január 1.-től 38.650 Ft.-ban határozza meg a képviselő-testület.
- (11) A cafetéria juttatás éves keretösszege az önkormányzat alkalmazásában álló 6 fő munkavállaló részére, nettó 100.000.-Ft/fő, a köztisztviselők részére – a jogszabályi előírásokkal összhangban – bruttó 200.000.- Ft/fő.

### **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) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) 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 százötvenmillió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *11. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **5. §**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000.000.-Ft összeghatárig - mely esetenként az 500.000.Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2018. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévente, 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 zárja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) 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.
- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.

### **A gazdálkodás szabályai**

#### **6. §**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (3) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- 4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésében nem tervezett, de halaszthatatlan új feladat megvalósítása érdekében az általános tartalék terhére, maximum 1.000.000 Ft. összeghatárig kötelezettséget vállalhat, amelyről a képviselő-testületet a félévi és éves költségvetési beszámoló elfogadásával egy időben köteles tájékoztatni. A tájékoztatással egyidejűleg a költségvetési rendeletben történő átvezetését is el kell végezni.

### A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

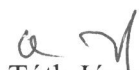
#### 7. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a belső ellenőr megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

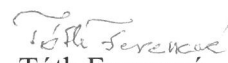
### Záró és vegyes rendelkezések

#### 8. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2021. december 31. napján hatályát veszti.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti:
  - a) Halmaj Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013.(III.08.) önkormányzati rendelete, valamint azt módosító 14/2013.(IX.12.), 16/2013.(X.31.) és a 3/2014.(IV.25.) önkormányzati rendeletek,
  - b) Halmaj Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014.(II.28.) önkormányzati rendelete, valamint azt módosító 7/2014.(IX.29.) és a 7/2015.(IV.30.) önkormányzati rendeletek.

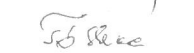
  
Tóth József  
polgármester



  
Tóth Ferencné  
jegyző

A rendeletet kihirdettem:

Halmaj, 2018. február 26.

  
Tóth Ferencné  
jegyző

