

**Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
1/2018.(II.23.) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Kartal Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

**A költségvetés címrendje**

**2. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.  
A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

- (1) A képviselő testület Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2018. évi költségvetését:

működési költségvetés	500.653.460 Ft
személyi juttatások	61.748.248 Ft
munkaadókat terhelő járulékok:	12.317.142 Ft
dologi kiadások:	52.941.545 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.000.000 Ft
felhalmozási kiadás:	169.291.000 Ft

összegeben állapítja meg.

- (2) A képviselő testület az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek 2018. évi költségvetését

356 163 825 Ft bevétellel

356 163 825 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

• a működési célú kiadást	356 163 825 Ft
• a személyi juttatásokat	231 193 350 Ft
• a munkaadókat terhelő járulékokat	48 529 605 Ft
• a dologi kiadásokat	76 440 870 Ft

összegben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Kartali Közös Önkormányzati Hivatal (közös hivatal) 2018. évi költségvetését

89 218 400 Ft bevétellel  
89 218 400 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	89 218 400 Ft
• a személyi juttatásokat	59 460 000 Ft
• a munkaadókat terhelő járulékokat	12 486 600 Ft
• a dologi kiadásokat	17 271 800 Ft

összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda (óvoda) 2018. évi költségvetését

187 778 450 Ft bevétellel  
187 778 450 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	185 778 450 Ft
a személyi juttatásokat	127 211 450 Ft
a munkaadókat terhelő járulékokat	26 714 400 Ft
dologi kiadások	33 652 600 Ft
- a felhalmozási célú kiadást	
• óvodai nevelés tárgyi eszköz beszerzés, vagy ingatlan felújítás	200 000 Ft

(5) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat Művelődési Ház (művelődési ház) 2018. évi költségvetését

7 318 515 Ft bevétellel  
7 318 515 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	7 318 515 Ft
• a személyi juttatásokat	3 061 500 Ft
• a munkaadókat terhelő járulékokat	642 915 Ft
• a dologi kiadásokat	3 614 100 Ft

(6) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Könyvtár (könyvtár) 2018. évi költségvetését

7 678 310 Ft bevétellel

7 678 310 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 7 678 310 Ft
  - a személyi juttatásokat 5 574 000 Ft
  - a munkaadókat terhelő járulékokat 1 149 540 Ft
  - a dologi kiadásokat 954 770 Ft

összegeben hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat Bölcsőde (bölcsőde) 2018. évi költségvetését

90 429 150 Ft bevétellel

90 429 150 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 90 429 150 Ft
  - a személyi juttatásokat 38 886 400 Ft
  - a munkaadókat terhelő járulékokat 8 166 150 Ft
  - a dologi kiadásokat 43 376 600 Ft

összegeben hagyja jóvá.

#### **Az önkormányzat bevételei**

##### **4. §**

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

#### **Az önkormányzat kiadásai**

##### **5. §**

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

#### **Céltartalék**

##### **6. §**

Az önkormányzat 2018 évben általános, illetve céltartalékot nem tud megállapítani.

#### **Többéves kihatással járó feladatok**

##### **7. §**

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá

### **Közvetett támogatások**

#### **8. §**

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **Előirányzat felhasználási ütemterv**

#### **9. §**

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

### **A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **10. §**

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételt képez ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) gondoskodni kell.

- (7) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási köztöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

#### 11. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2018. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2018. évben 38 650.- forintban állapítja meg. A közszolgálati törvény által előírt köztisztviselők cafetéria juttatásának éves bruttó összegét 193.560 Ft összegben határozza meg.
- (3) A Pénzügyi Gazdasági Iroda Vezető és az Igazgatási-Hatósági Irodavezető részére 10 %-os vezetői pótlékot biztosít.
- (4) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

#### 12. §

- (1) Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
- Munkabér kifizetés
  - Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása (közüzemi díjak)
  - Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
  - Adósságszolgálat teljesítése (amennyiben van)
  - Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 5.500.000 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

#### 13.§

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi és szociálpolitikai juttatásait 12.000.000 Ft összegben fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 7 sz. melléklet mutatja be.

## 14. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. sz. melléklet	Címrend
2. sz. melléklet	2018. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 4. §
3. sz. melléklet	2018. évi kiadások és létszámadatok címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 5.§
4. sz. melléklet	Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§
5. sz. melléklet	A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§
6. sz. melléklet	Az önkormányzat 2018. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §
7. sz. melléklet	Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§

## Záró rendelkezések

### 16. §

Ez a rendelet 2018. március 1-jén lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kartal, 2018. február 14.

Oláh Klára  
polgármester



Balogh Zoltánné  
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2018. február 23-án.

Kartal, 2018. február 23.

Balogh Zoltánné  
jegyző



## Indoklás

### Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt, az önállóan működő intézményeink 2018. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2015. évi költségvetés összeállításakor.

### Részletes indoklás

#### 1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

#### 2.§

A címrendet a költségvetési rendeletben kell meghatározni.

#### 3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevitelét, beleértve 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 c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait 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, és

h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket”.

#### 6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „céltartalék” meghatározása.

#### 7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

#### 8.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

#### 10.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

#### 11-14. §

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2015. évi gazdálkodás során és melyeket azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

#### 15. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

#### 16. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.