



a jegyzőkönyv számú melléklete

Polgárdi Város Önkormányzata
Polgárdi, Batthyány u. 132.
Tel./Fax.: 22-576-230
E-mail: onkormanyzat@polgardi.hu

Az előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására

Az előterjesztést készítette: Nagy Zsuzsanna pénzügyi osztályvezető

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi Bizottság, Szociális és Egészségügyi Bizottság, Ügyrendi és Vagyonynyilatkozatokat Kezelő Bizottság, Kulturális és Közművelődési Bizottság

Az ülés időpontja: 2018. február

Az előterjesztés a következő jogszabályokon alapul:

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:



dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. február napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló .../2018. (II.....) rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény hatálybalépésének időpontja 2018. 01. 01.

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

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése (2-7. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszege 1 552 323 ezer forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

- a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.2.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	ezer forintban	
	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértéktű bevétel (normatív támogatások)	373 774	24,08
Felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel	112 500	7,25
Közhatalmi bevétel	223 950	14,42
Intézményi működési bevétel	46 179	2,97
Felhalmozási bevétel	30 654	1,97
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	80 975	5,22
Beruházási hitel	100 000	6,44
Kölcsön	2 900	0,19
Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	581 391	37,46
Összes bevétel:	1 552 323	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt

- az előző évi pénzmaradvány és
- a működési célú támogatásértéktű bevételek képezi.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Működési célú támogatásértéktű bevétel: Normatív támogatás: 373 774 e Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 112 500 e Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

a) adók,

- helyi adók: 205 000 e Ft,
- átengedett központi adó (gépjárműadó): 15 000e Ft.

b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 3 950 e Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a) a bérleti díj bevételek, 30 188 e Ft,
- b) az intézményi térítési díjak, 10 709 e Ft.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül került tervezésre:

- a) az OEP-től a család és nővédelmi gondozásra finanszírozására biztosított 14 836 e Ft támogatás,
- b) az OEP-től az ifjúság egészségügyi gondozására: 288 e Ft finanszírozási összeg.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül 581 391 e Ft pénzmaradvány került tervezésre.

Kölcson kiemelt előirányzatán belül 2 900 e Ft került betervezésre, ami az önkormányzat által nyújtott kölcsönök visszatérüléséből származó bevétel.

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 742 037 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 810 286 e Ft,

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a) a működési bevételek összege: 724 878 e Ft
- b) a felhalmozási bevételek összege: 827 445 e Ft,

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6§ (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2018. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	697 813	44,95
Felhalmozási kiadás	848 586	54,67
Kölcsönök	500	0,03
Hitel törlesztés	5 424	0,35
Összes kiadás	1 552 323	100 %

A rendelet-tervezet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 653 725 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 870 598 e Ft
- c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 28 000 e Ft

összegben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	256 908	36,82
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 908	7,58
Dologi jellegű kiadások	264 695	37,93
Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000	1,86
Működési célú átadott pénzeszköz	66 216	9,49
Egyéb működési célú kiadások	44 086	6,32
Összes működési kiadás	697 813	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások és,
- b) a személyi jellegű kiadások jelentik.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadás,
- b) a gyermek étkeztetés,

- c) a zöldterület kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	777 042	90,94
Felújítások	71 544	8,37
Beruházási hitel	5 424	0,63
Beruházási kölcsön	500	0,06
Összes felhalmozási kiadás	854 510	100

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A.§. (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 27 065 e Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 708 456 e Ft hiány összeggel került tervezésre.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzatnak 2018 évben, Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

2.5. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

1) Az önkormányzat tartalékkerete:

a) általános tartalék:	0 eFt,
b) céltartalék:	0 eFt.

(2) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(3) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik.

3. A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetése (8-11. §)

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2018. évben 136 237 ezer Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 94 600 ezer Ft. összegben.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése (12-15. §)

A rendelet-tervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését. Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 1 546 948 ezer Ft.

5. Az Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda költségvetése (16-19. §)

Az óvoda költségvetési főösszege 144 025 ezer Ft. A finanszírozás összege 143 473 ezer Ft.

6. A Városi Könyvtár költségvetése (20-23. §)

A városi könyvtár költségvetési főösszege 2018. évben 11 872 ezer Ft. A finanszírozás összege: 11 707 ezer Ft.

7. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (24-27. §)

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelet-tervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelet-tervezet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelet-tervezet melléklete tartalmaz.

8. Egyéb rendelkezések (28-29. §)

A rendelet-tervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelet-tervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2018. évi költségvetés tárgyában.

Polgárdi, 2018. február 15.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.
polgármester

**Polgárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2018. (II....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Polgárdi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya Polgárdi Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Polgárdi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az önkormányzat irányítása alá tartozó következő költségvetési szervekre terjed ki:

- a) Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda,
- b) Polgárdi Városi Könyvtár.

1. A Költségvetés bevételei és kiadásai

2. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszegét 1 552 323 e Ft-ban hagyja jóvá.

2. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1 552 232 ezer forintban állapítja meg.

4. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből

a) a normatív támogatás összegét	373 774 ezer Ft-ban,
b) a működési célú támogatásértéktől bevételek összegét	80 975 ezer Ft-ban,
c) a közhatalmi bevételek összegét	223 950 ezer Ft-ban,
d) az intézményi működési bevételek összegét	46 179 ezer Ft-ban,
e) a felhalmozási bevételek összegét	30 654 ezer Ft-ban,
f) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét	112 500 ezer Ft-ban,
g) a kölcsön megtérülésének összegét	2 900 ezer Ft-ban,
h) az előző évi pénzmaradvány összegét	581 391 ezer Ft-ban,
i) a felhalmozási hitel összegét	100 000 ezer Ft-ban
határozza meg.	

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételeit	742 037 ezer Ft-ban,
b) az önként vállalt feladatok bevételeit	810 286 ezer Ft-ban,

5. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2018. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások költségvetési összegét 697 813 ezer Ft-ban, melyből a

aa) személyi jellegű kiadások összegét	256 908 ezer Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	52 908 ezer Ft-ban,
ac) dologi jellegű kiadások összegét	264 695 ezer Ft-ban,
ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét	13 000 ezer Ft-ban,
ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét	66 216 ezer Ft-ban,
af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét	44 086 ezer Ft-ban,
b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét	852 575 ezer Ft-ban, melyből a
ba) beruházások összegét	777 042 ezer Ft-ban,
bb) a felújítások összegét	71 544 ezer Ft-ban,
c) a kölcsönök költségvetési összegét	500 ezer Ft-ban,
d) a beruházási hitel kiadások összegét	5 424 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét	653 725 ezer Ft-ban,
b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét	870 598 ezer Ft-ban,
c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét	28 000 ezer Ft-ban

határozza meg.

6. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli

a) átlagos statisztikai állományi létszámát	71 főben,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát	71 főben

határozza meg.

(2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 10 főben határozza meg.

7. § A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék összegét az alábbiak szerint határozza meg.

(1) Az önkormányzat tartalékkerete:

a) általános tartalék:	eFt,
b) céltartalék:	eFt.

(2) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(3) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik.

3. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

8. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetési főösszegét 136 237 ezer Ft-ban állapítja meg.

9. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a

a) működési célú támogatásértéktől bevétel összegét	131 579 ezer Ft-ban,
---	----------------------

- | | |
|--|--------------------|
| b) az intézményi működési bevétel összegét | 4 625 ezer Ft-ban, |
| c) az előző évi pénzmaradvány összegét | 33 ezer Ft-ban |
- határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 131 862 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 4 375 ezer Ft-ban határozza meg.

10. § (1) A Képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a

- | | |
|---|--------------------------------|
| a) működési kiadások összegét | 136 237 ezer Ft-ban, melyből a |
| aa) személyi jellegű kiadások összegét | 94 600 ezer Ft-ban, |
| ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét | 19 903 ezer Ft-ban, |
| ac) a dologi jellegű kiadások összegét | 21 734 ezer Ft-ban |

határozza meg.

- b) a felhalmozási kiadás összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 133 062 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 3 175 e Ft-ban határozza meg.

11. § (1) A képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2018. évre – közfoglalkoztatottak nélküli

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 26 főben,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 26 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

12. § A képviselő-testület az önkormányzat saját 2018. évi költségvetési főösszegét 1 546 948 ezer forintban állapítja meg.

13. § (1) Az önkormányzat saját, 2018. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból

- | | |
|--|----------------------|
| a) a normatív támogatás összegét | 373 774 ezer Ft-ban, |
| b) a működési célú támogatásértéktű bevétel összegét | 80 975 ezer Ft-ban, |
| c) a közhatalmi bevétel összegét | 223 700 ezer Ft-ban, |
| d) az intézményi működési bevétel összegét | 41 098 ezer Ft-ban, |
| e) a felhalmozási bevételek összegét | 30 654 ezer Ft-ban, |
| f) a és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét | 112 500 ezer Ft-ban, |
| g) a kölcsönök megtérülésének összegét | 2 900 ezer Ft-ban, |
| h) az előző évi pénzmaradvány összegét | 581 347 ezer Ft-ban, |
| i) a beruházási hitel összegét | 100 000 ezer Ft-ban |
- határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételeit 736 706 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételeit 810 242 ezer Ft-ban, államigazgatási feladatok bevételeit 0 határozza meg.

14. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből a

a) működési kiadások összegét	693 086 ezer Ft-ban, melyből
aa) a személyi jellegű kiadások összegét	64 961 ezer Ft-ban,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	14 729 ezer Ft-ban,
ac) a dologi jellegű kiadások összegét	203 305 ezer Ft-ban,
ad) az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét	13 000 ezer Ft-ban,
ae) az intézmények üzemeltetési kiadásainak összegét	286 759 ezer Ft-ban,
af) a társadalmi és egyéb szervezetek támogatási kiadásainak összegét	44 086 ezer Ft-ban,
ag) a Működési célú pénzeszköz átadás kiadási összegét	66 216 ezer Ft-ban,
b) a felhalmozási kiadások összegét	851 927 ezer Ft-ban, melyből
ba) a beruházási kiadások összegét	777 042 ezer Ft-ban,
bb) a felújítási kiadások összegét	70 926 ezer Ft-ban,
c) a felhalmozási kölcsönök összegét	500 ezer Ft-ban,
d) a beruházási hitel kiadások összegét	5 424 ezer Ft-ban
határozza meg.	

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadásainak összegét 649 000 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 869 948 ezer Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 28 000 ezer Ft-ban határozza meg.

15. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 13 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 13 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 10 főben határozza meg.

5. A Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

16. § A képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda 2018. évi költségvetési főösszegét 144 025 ezer forintban állapítja meg.

17. § (1) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda 2018. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatokénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 143 473 ezer Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 546 ezer Ft-ban, pénzmaradvány összegét 6 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 143 407 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételét

összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 143 407 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

18. § (1) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda 2018. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

a) a működési kiadások összegét	143 407 ezer Ft-ban, melyből
aa) a személyi jellegű kiadások összegét	91 572 ezer Ft-ban,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	17 131 ezer Ft-ban,
ac) a dologi jellegű kiadások összegét	34 704 ezer Ft-ban,
b) a felhalmozási kiadások összegét	618 ezer Ft-ban

határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 143 407 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 618 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

19. § (1) A képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 30 főben,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 30 főben határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Eszterlánc Napközi Otthonos Óvodában foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

6. A Polgárdi Városi Könyvtár költségvetése

20. § A képviselő-testület a Polgárdi Városi Könyvtár (a továbbiakban: Város Könyvtár) 2018. évi költségvetési főösszegét 11 872 ezer forintban állapítja meg.

21. § (1) A Képviselő-testület a Városi Könyvtár költségvetési szerv 2018. évi kiemelt előirányzatokénti költségvetési bevételeiből

a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét	11 707 ezer Ft-ban,
b) az intézményi működési bevételek összegét	160 ezer Ft-ban,
c) pénzmaradvány összegét	5 ezer Ft-ban

határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Városi Könyvtár bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 11 712 e Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 160 ezer Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 11 872 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

22. § (1) A képviselő-testület a Városi Könyvtár 2018. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

a) a működési kiadások összegét	11 872 ezer Ft-ban, melyből
aa) a személyi jellegű kiadások összegét	5 775 ezer Ft-ban,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét	1 145 ezer Ft-ban,

a) a dologi jellegű kiadások összegét	4 952 ezer Ft-ban,
b) a felhalmozási kiadások összegét	0 ezer Ft-ban
határozza meg.	

(2) A Képviselő-testület a Városi Könyvtár kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 11 872 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

23. § (1) A képviselő-testület a Városi Könyvtár – közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 2 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Városi Könyvtárban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

24. § (1) A képviselő-testület a 13. melléklet II.1. sorában foglalt sportszervezet támogatására biztosított 12 800 eFt összegű egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat felhasználását a polgármesterre átruházza.

(2) A képviselő-testület a 13. melléklet I.1. sorában foglalt civil szervezetek programtámogatására biztosított 30 300 e Ft összegű egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat felhasználása feletti rendelkezési jogot a polgármesterre átruházza.

(3) A képviselő-testület a 13. melléklet III.1. sorában foglalt egyházak részére biztosított 986 e Ft összegű egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat felhasználása feletti rendelkezési jogot a polgármesterre átruházza.

(4) A képviselő-testület a 100%-os támogatási intenzitású pályázatok, valamint azon pályázatok esetén, amelyekhez a szükséges önerőt a képviselő-testület a költségvetési rendeletben az adott pályázattal összefüggő célra biztosította, a pályázat benyújtásával kapcsolatos döntés hatáskörét a polgármesterre átruházza.

25. § (1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai módosítására, valamint költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármestert felhatalmazza.

(2) Az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait a gazdasági vezető ellenjegyzéssel megemelheti, a kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatok belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési

szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

26. § A 23-24. § alapján átruházott hatáskörben hozott döntés a tárgyévet követő években többletkiadással nem járhat. Az átruházott hatáskörű jogkör a tárgyévet követő évre vonatkozó költségvetési rendelet hatályba lépéséig gyakorolható. Az átruházott hatáskör gyakorlására felhatalmazott szerv a döntésről a képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatja.

8. A 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

27. § (1) A képviselő-testület a költségvetési fedezetet igénylő, határozati szintű döntéseit kizárólag a forrás megjelölésével hozza meg és a forrást igénylő javaslatok kizárólag a Pénzügyi Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselő-testület elé.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv köteles betartani.

(3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek pénzellátásáról finanszírozási szükségletüknek megfelelően a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás összegéig.

28. § A köztisztviselők, a polgármester, az alpolgármester és az önkormányzat dolgozói részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 200 eFt/fő, a Polgárdi Városi Könyvtár és a Polgárdi Eszterlánc Napközi otthonos Óvoda közalkalmazottainak részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 89 736 Ft/fő.

29. § (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Polgármesteri Hivatal által a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetét az önkormányzat nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önkormányzat költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

9. Beszerzésekkel kapcsolatos rendelkezések

30. § (1) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszerzései tekintetében

- a) az intézményi költségvetésben megtervezett valamennyi beszerzésnél ajánlatkérő az intézmény és nevében eljár az intézményvezető
- b) a Polgármesteri Hivatal költségvetésében megtervezett beszerzéseknél ajánlatkérő a Polgármesteri Hivatal és nevében eljár a jegyző,
- c) az önkormányzat költségvetésében megtervezett beszerzések esetében
 - ca) a nettó 2 mFt összegű értékhatárt el nem érő értékű beszerzéseknél ajánlatkérő az önkormányzat és nevében eljár a polgármester,
 - cb) a nettó 2 mFt összegű értékhatárt elérő, vagy azt meghaladó értékű beszerzéseknél ajánlatkérő az önkormányzat és nevében eljár a közbeszerzés értékhatárig a Pénzügyi Bizottság, a közbeszerzés értékhatár felett a képviselő-testület.

(2) A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) hatálya alá nem tartozó beszerzéseknél az ajánlatkérő által meghatározott tartalmú - legalább 3 ajánlattevő részére kiküldött - ajánlatkérés alapján, a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén pedig a Kbt. szabályainak megfelelő eljárással történik a nyertes ajánlattevő kiválasztása.

(3) Nem kell 3 ajánlatot beszerezni a következő esetekben:

- a) ha a beszerzés értéke a nettó 300 ezer forintot nem éri el, vagy
- b) ha a beszerzést az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság látja el.

(4) Az (1) bekezdés c) pontjának alkalmazása szempontjából az önkormányzat költségvetésében megtervezett beszerzésnek minősül az is, ha a képviselő-testület határozatában a beszerzés fedezetének forrására a tárgyévét követő évi költségvetés terhére kötelezettséget vállal.

10. A rendelet mellékletei

31. § A képviselő-testület

- a) az önkormányzat központi normatív támogatását a rendelet 1. melléklete szerint,
- b) az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatását a rendelet 2. melléklete szerint,
- c) a fejlesztési célú kiadásokat a rendelet 3. melléklete szerint,
- d) a több éves kihatással járó kiadásokat a rendelet 4. melléklete szerint,
- e) a költségvetésben kimutatott hiány finanszírozásának módját az 5. melléklete szerint,
- f) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a rendelet 6. melléklete szerint,
- g) az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet a rendelet 7. melléklete szerint,
- h) az önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásainak tervezett mértékét a rendelet 8. melléklete szerint,
- h) a finanszírozási ütemtervet a rendelet 9. melléklete szerint,
- i) az adósságot és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát kimutató mérleget a rendelet 10. melléklete szerint,
- j) az Európai Unió forrásból finanszírozott projekteket a rendelet 11. melléklete szerint,
- k) az önkormányzat 2018. évi költségvetésének létszámkeretét a rendelet 12. melléklete szerint,
- l) a társadalmi szervezetek 2018. évi támogatását a rendelet 13. melléklete szerint,

m) az önkormányzat 2018-2019-2020-2021 évi gördülő tervezését a rendelet 14. melléklete szerint,

n) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyeletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalások és a figyelembe vehető saját bevételek mértékét a rendelet 15. melléklete szerint,

11. Záró rendelkezések

32. § A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy jóváhagyott előirányzatok 2018. január 1-től alkalmazhatók. Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendelet részét képezik.

Nyikos László
polgármester

dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző

Záradék:

A rendeletet kihirdetése 2018. február napján az önkormányzat hirdetőtáblájára történő kifüggesztéssel megtörtént.

Polgárdi, 2018. február

dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2015. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

