

## ELŐTERJESZTÉS

### Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. február 13-án tartandó ülésére

**Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének megvitatása és elfogadása**

**Előterjesztő:** dr. Nagy Béla György polgármester

**Készítette:** dr. Kormányos László jegyző

Sulczné Lipcsei Zsuzsanna pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy „A jegyző, által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesíthessék.”

A Képviselő-testület a 21/2017. (XII. 13.) számmal fogadta el a 2018. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletét, amelynek hatálya a költségvetési rendelet elkészítéséig tart.

2018. január 30. napján a Tájékoztatók között napirendre lett tűzve Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetése (továbbiakban: költségvetés), amelynek bevételi főösszege 1.241.129.048 Ft és kiadási főösszege 1.251.561.165 Ft volt. Az így elkészített költségvetés forráshiánya 14.828.115 Ft volt és még általános tartalék sem volt képezve. Ezt követően 2018. február 5. napján a pénzügyi bizottság ismételten tárgyalta a költségvetést, és a következő döntés született:

- A bérek és a munkaadói járulékok legyenek megtervezve a 2018. évre vonatkozó szabályok szerint a 2017. évben elfogadott létszámkerettel.

- A dologi kiadások a 2017. évi teljesítési szint figyelembe vételével legyenek megtervezve, beleépítve a képviselő-testület 2018. költségvetési évre vonatkozó határozatainak figyelembe vételével.

- Beruházásoknál és a felújításoknál olyan feladatok lettek betervezve, amelynek bevételi oldalán meg van a forrása, vagy a képviselő-testület korábban döntött az önerő biztosításáról. Az előzőekben leírtakon felül az intézményeknél 127.000 Ft beruházás lett megtervezve, mivel kiemelt előirányzatok között csak a képviselő-testület döntését követően lehet átcsoportosítani.

A előzőekben leírt feltételekkel elkészült a 2018. évi költségvetés tervezete, amelynek bevételi és kiadási főösszege 1.393.514.632 Ft. Pályázati önerő címen 2018. évben 3.829.000 Ft és általános tartalék címen 13.001.067 Ft lett megtervezve.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, amelyen felmérte a szabályozás várható körülményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás**

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat a 2018. évi költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

### **Környezeti és egészségügyi következmények**

A költségvetési rendelet tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára és szociális körülményeire.

### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatás**

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

### **Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az Áht 24. § (3) bekezdése alapján „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ennek elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, és amíg nincs elfogadott költségvetése az Önkormányzatnak, addig a Magyar Államkincstár felfüggeszti az állami támogatás leutalását.

Az Áht 25. § (3) „Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.”

### **Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**RENDELET-TERVEZET**  
**„Medgyesegyháza Városi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**...../2018. (II. ....) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### **1. § A rendelet hatálya**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

### **2. § A költségvetési bevételei és kiadásai**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:  
**935.540.879 Ft költségvetési bevétellel**

**1.382.586.899 Ft költségvetési kiadással**

**- 447.046.020 Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg,**  
**amelyből:**

**- 133.421.753 Ft – ebből működési**

**-324.552.000 Ft felhalmozási**

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján 1.393514,632 Ft értékben határozza meg a képviselő testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3, 1.4. mellékletek szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület 133.421.753 Ft előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(6) A felhalmozási hiány belső finanszírozása érdekében a képviselő-testület 324.552.000 Ft előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

### **3. § A költségvetés részletezése**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018.évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3.1. – 3.4. mellékletek szerint határozza meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám

előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4.1. – 4.4. mellékletek szerint határozza meg.

- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését az 5. melléklet szerint határozza meg.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 6. melléklet szerint részletei.
- (5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezné, de 2018. évi költségvetésben a Képviselő-testület nem tervez adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget.
- (6) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához 8. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 9. melléklet tartalmazná, de a költségvetésben tárgyévre az Önkormányzat nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célt.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet tartalmazza..
- (9) Az Önkormányzat a kiadások között 13.001.067 Ft általános, 1.824.000 Ft céltartalékot és 3.829.000 Ft tartalékot különített el pályázati önerőre.

#### **4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (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 megtakarítások 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 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat, amennyiben az Önkormányzat rendelkezik erre fedezettel.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja

## **5. § Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok között átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) 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.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Amennyiben év közben az intézmény vezetője a költségvetésében nem tervezett feladat akar megvalósítani, úgy előzetesen a Képviselő-testület hozzájárulását kell kérnie.  
Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.

## **6. § A gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek kiemelt előirányzaton belül.
- (2) A költségvetési szervek vezetői a költségvetésük kiemelt előirányzatain belül átcsoportosíthatnak.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek évközi előirányzat-módosításáról kiemelt előirányzatonként a pénzügyi vezető köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

## **7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Dél-Békési Kistérségi Önkormányzati Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### 8. § Záró és vegyes rendelkezések.

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2018. január 01. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2017.(XII. 13.) önkormányzati rendelete a 2018. évi átmeneti gazdálkodásról.

Medgyesegyháza, 2018. február 13.



dr. Kormányos László  
jegyző



dr. Nagy Béla György  
polgármester

**Záradék:** A rendelet kihirdetése 2018. február ..... napján megtörtént.

Medgyesegyháza, 2018. február .....



dr. Kormányos László  
jegyző

Fentiek alapján kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2018. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására!

Medgyesegyháza, 2018. február 8.



dr. Nagy Béla György  
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kormányos László  
jegyző

