



ELŐTERJESZTÉS

SZAKÁCSI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2018. FEBRUÁR 15.-EI RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE

MELLÉKLETEK: 12 DB

TÁRGY: SZAKÁCSI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

ELŐTERJESZTŐ: Oláh Lajos polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Pachmanné Tóth Anita
főtanácsos

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: -

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Pénzügyi Osztály: Száz Attiláné
2018. február 9. osztályvezető

Igazgatási és Szociális Osztály: Ambrusics Tibor
2018. február 9. aljegyző

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL: -

TÖRVÉNYESSÉGI ELLENŐRZÉSRE BEMUTATVA:

Dr. Vártás József jegyző 2018. február 9.

Felelős tisztségviselő jóváhagyása: Oláh Lajos polgármester

Edelény, 2018. február 9.

.....
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet határozza meg a költségvetési rendelet tartalmi követelményeit, és a kötelezően bemutatandó mérlegeket, és kimutatásokat.

A költségvetési rendelet összeállítása során figyelemmel kell lennünk a költségvetési törvényben, az Áht-ban, az államháztartás végrehajtásáról szóló kormányrendeletben, a gazdasági programban foglaltakra, továbbá a Képviselő-testület döntéseire.

A költségvetés összeállítása során figyelemmel kellett lenni továbbá a 2014. január 1-től hatályba lépett és azóta többször módosított, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltakra.

A 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet az ebben meghatározott rovatrendek figyelembevételével került összeállításra.

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény IX. fejezete, valamint annak 2. és 3. mellékletei tartalmazzák a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását. Az önkormányzatok által igényelhető központosított támogatásokat, az átengedett központi adók mértékét, az igényelhető kiegészítő támogatások felsorolását. A központosított támogatások szabályozását, az igénybevétel feltételeit az évközben megjelenő rendeletek tartalmazzák. Ezek folyamatos figyelése az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának fontos eleme, hiszen ezeken a jogcímenek igényelhető pénzeszközök nagyban befolyásolják működőképesség megőrzését, illetve a többlet felhalmozási forrásokhoz történő hozzáférést.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat költségvetésében a működési bevételeknek teljes egészében fedezetet kell nyújtaniuk a működési kiadásokra. Az önkormányzatok csak naptári éven belül visszafizetendő működési célú hitelt vehetnek fel. Éven túli futamidejű működési célú hitel a kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag jogerős és végrehajtható bírósági határozatban foglalt fizetési kötelezettség teljesítésére és a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert nem fejlesztési célú pályázata önrészeinek biztosítására vehető fel.

Az Mötv. 112. § (2) bekezdése – a korábbi szabályozáshoz hasonlóan – kimondja, hogy a helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, a központi költségvetés az önkormányzat kötelezettségeiért nem tartozik felelősséggel.

Az Mötv. 115. § (1) bekezdése a helyi önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos felelősséget megosztja a képviselő-testület és a polgármester között. A gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, míg szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A helyi önkormányzat gazdálkodása akkor biztonságos, ha a költségvetési bevételek és kiadások közötti összhang tartósan, huzamosabb ideig érvényesül. Ennek megteremtése és megtartása elsődlegesen a képviselő-testület felelősségi körébe tartozik. A gazdálkodási feltételek megfelelő átalakítására vonatkozó döntéseket a képviselő-testületnek kell meghoznia. Ezek a döntések a költségvetési rendeletben összpontosulnak.

Az önkormányzatok állami támogatása feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon történik, a helyi önkormányzatok által ellátandó feladatokhoz biztosít támogatást. A támogatások meghatározott mutatószámok, illetve lakosság szám alapján kerülnek megítélésre.

A támogatások mértékei a takarékos gazdálkodásra, illetve a saját bevételek növelésére ösztönzően kerültek megállapításra. Szinte valamennyi állami támogatásról elmondható, hogy azok nem finanszírozzák le a megfelelő színvonalon ellátandó feladatokat, azokat önkormányzati bevételekből szükséges kiegészíteni.

BEVÉTELEK

2018. évre összesen 39.735 e Ft bevétel került tervezésre, melyből 26.527 e Ft költségvetési, 12.078 e Ft finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek jelentős részét képezik az állami támogatások. Az állami támogatások jogcímeit a 10. számú melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételek az alábbiak szerint alakulnak.

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A költségvetési törvényben meghatározottak alapján az önkormányzatot az ellátott feladatok alapján a 2017. évi C. törvény 2. melléklet I-V. pontjaiban szereplő állami támogatások illetik meg.

A támogatások alakulása függ a település lakosság számától, az ellátottak létszámának alakulásától, illetve a költségvetési törvényben meghatározott egyéb természetes mutatóktól.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:

- *A településüzemeltetési feladatok ellátáshoz biztosított* támogatás függ a belterület nagyságától, a belterületi utak hosszától. A támogatás fedezetet nyújt a zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, a közvilágítás kiadásaira, hozzájárul a köztemető, valamint a közutak fenntartásával kapcsolatos feladatok ellátásához.

- *Egyéb önkormányzati feladatok támogatása* jogcímen 5.000 e Ft összegű támogatásban részesül az önkormányzat, mely az egyéb közvetlenül nem nevesített önkormányzati feladatok ellátására szolgál.

- Az előbbi két ponthoz kapcsolódóan *kiegészítő támogatás* illeti meg az önkormányzatot a 2016. évi iparüzési adóalap figyelembevételével.

- *A polgármesteri illetmény támogatása* jogcím a polgármesteri illetmény, valamint szociális hozzájárulási adó összegéhez biztosít támogatást.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak címén nyújtott támogatás:

- *Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása* címén 5.458 e Ft támogatásban részesül az önkormányzat 2018. évben. Ezen összegből finanszírozhatók többek között a különféle címenek megállapított települési támogatások (szociális juttatások), valamint a szociális feladatellátás, illetve a közfoglalkoztatás megvalósításával kapcsolatos azon kiadásrészek, melyeket egyéb támogatással nem fedeztek le.

- *Egyes szociális és gyermekjóléti feladatokhoz, ezen belül a falugondnoki szolgáltatás biztosításához* 3.100 e Ft-tal járul hozzá az állami költségvetés. Előző évek tapasztalata alapján megállapíthatjuk, hogy ez nem fedezi a szolgáltatás ellátásával kapcsolatos kiadásokat, így azt az előző jogcím szerinti támogatásból szükséges kiegészíteni.

- *A rászoruló gyerekek szünidei étkeztetésének* lebonyolításához 570 Ft/étkezési adag támogatást biztosít a központi költségvetés, mely összegbe a nyersanyagnormának, az előállítással kapcsolatos valamennyi kiadásnak (személyi és dologi), a csomagolásnak és a szállításnak is bele kell férnie.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása:

- *Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatás* címén 1.800 e Ft átvétele valósul meg. A felhasználás feltételeit a költségvetési törvény kiegészítő szabályai rögzítik.

Összességében megállapítható, hogy az állami finanszírozás nem fedezi le az önkormányzat által ellátandó feladatokat.

Kivételes esetben, jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében *kiegészítő támogatás* igényelhető, mellyel 2018. évben is élni kell a szükséges források bővítése céljából.

A költségvetési törvény 2. sz. mellékletében felsorolt feladatokhoz további kiegészítő támogatások igényelhetők. Az önkormányzat többek között az alábbiakra nyújthat be pályázatot:

- lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- vis maior támogatás.

Az egyéb működési célú támogatások:

A bevételek között a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivataltól a közfoglalkoztatás lebonyolításához átvett támogatás került megtervezésre.

II. Közhatalmi bevételek

- *Iparüzési adóból* az előző évi tapasztalatok alapján 600 e Ft-tal kalkuláltunk.

- *Gépjármű adó* címén beszedett összegből 2013. évtől az önkormányzatokat csak 40%-os mértékű bevétel illeti meg, míg 60%-át a Magyar Államkincstárhoz kell minden hónapban utalni. 2018. évre ezen a címen 60 e Ft bevétellel számoltunk.

- *Egyéb közhatalmi bevételek* között kerültek megtervezésre az igazgatási szolgáltatási díjak, a környezetvédelmi bírságból, szabálysértési és helyszíni bírságból, pótlékból, közterület igénybevételéből várhatóan befolyó összegek. Éves szinten ezen a címen 40 e Ft bevétellel kalkuláltunk.

III. Működési bevételek

A működési bevételek között került tervezésre többek között a készletértékesítés ellenértéke, mely a közfoglalkoztatás keretében megtermelt termékek értékesítéséből származik, továbbá a bérleti díj bevételek és a közvetített szolgáltatások bevételei. A tulajdonosi bevételeken az ÉRV Zrt. által a közművek után fizetendő használati díjak összegei jelentkeznek. Az új Áhsz. szerinti könyvelés a tulajdonosi bevételeket a működési bevételek közé göngyölíti, így a víziközművek üzemeltetési díjai a működésben jelennek meg, azonban azt a közművek felújítására kell visszaforgatni.

IV. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat 2018. évre felhalmozási bevételt nem tervezett.

V. Átvett pénzeszközök

Az önkormányzat 2018. évre átvett pénzeszközzel nem kalkulált.

VI. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között 13.208 e Ft maradvány igénybevételével számoltunk, melyből a működési maradvány 12.078 e Ft, a felhalmozási pedig 1.130 e Ft. Ezek a közfoglalkoztatás lebonyolításához már leutalt és még visszavonásra nem kerülő előlegekből, a 2018. évi állami megelőlegezésből, valamint a szociális tüzelőanyag támogatásából adódik, mely utóbbinak a felhasználása 2018. évre áthúzódott.

KIADÁSOK

A Mötv. 13. § (1) bekezdése szerint a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen az alábbiak:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
10. lakás- és helyiséggazdálkodás;
11. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
12. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár-elhárítás;
13. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
14. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
15. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
16. sport, ifjúsági ügyek;
17. nemzetiségi ügyek;
18. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
19. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
20. hulladékgazdálkodás;
21. távhőszolgáltatás;
22. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A fentiekből látható, hogy az önkormányzatoknak változatlanul sokrétű feladattal kell majd megbirkózniuk, ugyanakkor az állami támogatások az ellátandó feladatokat nem, vagy csak részben finanszírozzák le.

I. Működési kiadások

A működési kiadások közül az egyik legjelentősebb tételt a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tette és teszi ki.

- **A személyi juttatások** között szerepel a polgármester illetménye, a falugondnok bére, a közfoglalkoztatottak bére, a választott tisztviselők juttatása, költségtérítés, valamint cafetéria juttatás az elfogadott határozatoknak, illetve besorolásnak megfelelően.

Tervezésük során figyelemmel voltunk a törvényi változásokra, így a minimálbér emelésére is.

- **A munkaadókat terhelő közterhek** között terveztük a szociális hozzájárulási adót, valamint a kifizetői személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulást. 2018. évtől a szociális hozzájárulási adó mértéke 22%-ról 19,5%-ra csökkent.

- **A dologi kiadásokon** csak a legszükségesebb, a működéshez elengedhetetlen dolgok kerültek tervezésre. Egyik legjelentősebb tételt a közüzemi díjak képviselik. Minimális szakmai anyag, informatikai és kommunikációs szolgáltatás, karbantartás, kisjavítás került tervezésre. Viszonylag magasabb összeget képvisel még a hajtó- és kenőanyag beszerzés, a postai szolgáltatások, az utalványdíjak, bankköltségek, valamint az előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege, mely nem helyezhető levonásba.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A bevételeknél már említett települési önkormányzatok szociális feladatainak ellátása címén megítélt támogatás összegéből a közfoglalkoztatáshoz, a falugondnoki teendők ellátásához csoportosíthatók át összegek. Ezekon kívül ebből a támogatásból biztosíthatók az önkormányzat rendeletében meghatározott különféle szociális juttatások, melyre 2018. évben 3.785 e Ft lett előirányozva. Itt jelentkezik továbbá a szociális tüzelőanyag beszerzésre fordítható összeg is.

- Egyéb működési célú támogatásként államháztartáson belüli pénzeszköz átadáson került megtervezésre az orvosi ügyelethez történő hozzájárulás, a közös önkormányzati hivatal fenntartásához, valamint a belső ellenőrzési feladatok ellátásához történő hozzájárulás összege.

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására pedig 1.000 e Ft általános tartalék képzése javasolt.

II. Felhalmozási kiadások

- A beruházások között 380 e Ft összegű tárgyi eszköz beszerzéssel kalkuláltunk, mely a kulturális feladatok támogatásából kerül elszámolásra.

- Felújítások:

Az ÉRV Zrt. által fizetett használati díjakat - a víziközművekről szóló törvény alapján - a hálózat felújítására kell fordítani. Ennek értelmében a felújítások között a várható használati díj visszaforgatásával kalkuláltunk. Továbbá itt került megtervezésre a kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek 750 e Ft-os támogatásából megvalósítandó cél is.

III. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között a 2017. decemberében leutalt 962 e Ft 2018. évi államháztartáson belüli megelőlegezés került tervezésre.

Európai Unió támogatással megvalósuló projekt nincs folyamatban.

Az önkormányzat **közvetett támogatást** nem biztosít.

A képviselő-testület **több éves kihatással járó döntést** nem határoz meg.

Az önkormányzat **2018. évi költségvetési mérlegét** és a **középtávú tervezés irányszámait** az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A **kiemelt előirányzatokénti működési mérleget** a költségvetési rendelet 2. sz. melléklete, a **fejlesztési mérleget** a 3. sz. melléklete mutatja be.

A Képviselő-testület az önkormányzat **engedélyezett létszámát** 2 főben, a 4. sz. melléklet szerint fogadja el. A közfoglalkoztatottak átlagléttségét 3 főben határozza meg. A későbbiekben induló esetleges új közfoglalkoztatási programokban foglalkoztatottak létszáma az érvényes hatósági szerződés alapján, a rendelet-módosítások során épül majd be.

Az önkormányzat **2018. évi várható saját bevételeit** az 5. sz. melléklet, a 2018. január 1-jei állapot szerinti éves **adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit** a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásainak ellátási formánkénti részletezését** a 7. sz. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat **2018. évi előirányzat felhasználási ütemtervét** a 8. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által ellátott **kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak** kiemelt előirányzatonkénti kiadásait, forrásait a 9. sz. melléklet részletezi. Az önkormányzat 2018. évben csak kötelező feladatot lát el.

HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelet-tervezet elkészítésekor törekedtünk arra, hogy a tervezet:

- a) megfeleljen az Alaptörvényből eredő tartalmi és formai követelményeknek,
- b) illeszkedjen a jogrendszer egységébe,
- c) megfeleljen a nemzetközi jogból és az európai uniós jogból eredő kötelezettségeknek,
- d) megfeleljen a jogalkotás szakmai követelményeinek.

Az **előzetes hatásvizsgálat** alapján a szabályozás várható következményeit tekintve a következők állapíthatók meg:

- a) *társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:* a rendelet megteremti az önkormányzat működéséhez, fejlesztéséhez szükséges forrásokat, illetve meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket.
- b) *környezeti és egészségi következményei:* közvetlen környezeti és egészségügyi hatással nem jár.
- c) *adminisztratív terheket befolyásoló hatás:* adminisztratív teher csökkenés nem mérhető.
- d) *a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményei:* a költségvetési rendelet határidőben történő megalkotása hiányában az önkormányzat finanszírozását a Magyar Államkincstár felfüggeszti.
- e) *a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:* a jogszabály személyi, szervezeti feltételek tekintetében nem okoz változást, a szükséges források meghatározásával teremtődik meg a gazdálkodás tárgyi és pénzügyi feltétele.

A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabály tervezetek közé.

SZAKÁCSI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2018. (...) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

SZAKÁCSI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

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

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságára és Szakácsi Község Önkormányzatára terjed ki.

2. A költségvetés bevételei, és kiadásai

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

- a) 26.527 e Ft költségvetési bevétellel
- b) 38.773 e Ft költségvetési kiadással
- c) - 12.246 e Ft költségvetési egyenleg
- d) 13.208 e Ft finanszírozási bevétellel
- e) 962 e Ft finanszírozási kiadással

fogadja el.

(2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait, a költségvetési mérleget a rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. melléklet és a 3. melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. § (1) Az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az *5. melléklet*, az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához szükséges adatokat a *6. melléklet tartalmazza*.

(3) Az önkormányzat által folyósított szociális, rászorultság jellegű ellátásokat a *7. melléklet* tartalmazza.

(4) Képviselő-testület közvetett támogatást nem határoz meg.

(5) Az év várható bevételeinek és kiadásainak teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet a *8. melléklet* szerint fogadja el.

(6) A költségvetés bevételeit és a költségvetés kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9. melléklet* részletezi.

- (7) Képviselő-testület több éves kihatással járó döntést nem állapít meg.
- (8) Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a *10. melléklet* tartalmazza.
- (9) Középtávú tervezés irányzásait az *1. melléklet* tartalmazza.
- (10) Képviselő-testület a 2018. évi beruházási feladatokat a *11. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (11) Képviselő-testület a felújításokat a *12. melléklet* szerint fogadja el.
- (12) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület magának tartja fenn.
- (13) Képviselő-testület az önkormányzatra vonatkozóan 2018. évi új adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem határoz meg.
- (14) Képviselő-testület a kiadások között 1.000 e Ft általános tartalékot állapít meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai, és az előirányzatok módosítása

- 4.§** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval 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 Képviselő-testület elrendeli, hogy az igényelhető kiegészítő támogatásokra, központosított támogatásokra a hivatal az igénybejelentést készítse el, illetve határidőben nyújtsa be.
- 5. §** (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) 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.
 - (3) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – 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 maradvány elszámolást a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egyidejűleg hagyja jóvá.
 - (5) Tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Záró rendelkezések

- 6.§** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Vártás József
jegyző

Oláh Lajos
polgármester

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve Szakácsi Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 8/2016.(VII.25.) önkormányzati rendelet 37. § (1) bekezdése szerint, az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Szakácsi Ideiglenes Kirendeltségének hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel 2018. február napján.

Szakácsi, 2018. február

Dr. Vártás József
jegyző