

**Kocsola Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018. (II.27.) önkormányzati rendelete**

Kocsola Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Kocsola Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Kocsola Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**I. FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya Kocsola Község Önkormányzatára (Továbbiakban: Önkormányzat), Kocsola Község Önkormányzat Képviselő-testületére (Továbbiakban: Képviselő-testület), szerveire terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**II. FEJEZET
KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek
2018. évi költségvetése**

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018.évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételét	237.192.234 Ft,
aa) működési költségvetési bevételét	222.192.234 Ft,
ab) felhalmozási költségvetési bevételét	15.000.000 Ft,
b) tárgyévi költségvetési kiadását	237.192.234 Ft,
ba) működési költségvetési kiadását	201.923.819 Ft,
- személyi jellegű kiadások	54.993.158 Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	7.052.511 Ft,
- dologi jellegű kiadások	45.989.469 Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	14.703.000 Ft,
- egyéb működési célú kiadás	77.185.681 Ft,
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	35.268.415 Ft,
- beruházások előirányzata:	635.000 Ft,
- felújítások előirányzata:	34.633.415 Ft,
- egyéb kiadások, támogatások előirányzata:	0 Ft
- ezen belül kiemelt előirányzatként :	
- intézményi beruházások összegét	0 Ft,
- intézményi felújításainak összegét	0 Ft,

- c) költségvetési hiányát 0 Ft-ban,
 - ca) működési költségvetési hiányát 0 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 Ft-ban,
 - d) előző évről tervezett pénzmaradványát 29.040.253 Ft-ban,
 - e) finanszírozási célú műveletek bevételét 0 Ft-ban,
 - ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét 0 Ft-ban,
 - eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét 0 Ft-ban,
 - f) finanszírozási célú műveletek kiadását 0 Ft-ban,
 - fa) f) pontból –a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 Ft-ban,
 - fb) f) pontból a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 Ft-ban,
 - fc) f) pontból –a működés finanszírozását szolgáló műveletek tartalékát 0 Ft-ban,
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket összesítve, valamint előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet; a tárgyévi költségvetési kiadásokat összesítve, valamint előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradvány felhasználását a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működésre, illetve felhalmozási célra tervezett igénybevétel szerinti tagolásban a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek együttes összegével együtt; 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 az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatait részletezve a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételei és kiadásai mérlegét az 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi

a) általános tartalékát	2.000.000,- Ft-tal,
b) működési céltartalékát	0 Ft-tal,
c) felhalmozási céltartalékát	0 Ft-tal,
ca) felújítási céltartalékát	0 Ft-tal,
cb) beruházási céltartalékát	0 Ft-tal

hagyja jóvá.

5. § A Képviselő-testület a 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A képviselő-testület 2017. évben közvetett támogatást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § A Képviselőtestület az Önkormányzat azon dolgozóinak létszámát, ahol az Önkormányzat a munkáltató, mint jogi személy - a határozatlan idejű alkalmazásban állóknál 4 főben, a közfoglalkoztatás egyes formáiban foglalkoztatott, határozott idejű alkalmazásban álló munkavállalók létszámát pedig átlagosan 40 főben határozza meg a 11. melléklet szerinti tartalom szerint hagyja jóvá.

9. § A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását 2017. évben nem tervezi.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

10. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.

(2) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében éven belüli likvid hitel felvételéről dönthet.

(3) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

11. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, ill. pénzügyi pénzkötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2.000.000 Ft-ig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után - működési feladatai ellátására használhatja fel.

(5) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően

felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható.

III. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

Általános végrehajtási szabályok

12. § A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Dalmandi Közös Önkormányzati Hivatal.

13. § A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

Előirányzatok megváltoztatása

14. § (1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

15. § (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

16. § (1) A polgármester pótköltségvetési rendelet-tervezetet terjeszt a Képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) Az Önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen, ha az Önkormányzat tervezett bevételei csökkenése, illetve a tervezett kiadások megemelkedése az Önkormányzat folyamatos gazdálkodását lehetetlenné teszik.

17. § Az önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletet.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

18. § (1) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) év közben folyamatosan nyújtható be.

(2) A Képviselő-testület a támogatási igény benyújtási határidejét követő első képviselőtestületi ülésen, de legkésőbb 60 napon belül dönt. A döntést követő 15 napon belül a támogatást igénylőt értesíti határozataról.

(3) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell Kocsola Község Önkormányzat Képviselő-testület 7/2011. (IX.16.) önkormányzati rendeletébe foglalt feltételeket.

(4) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követően negyedévente kerül sor.

19. § (1) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő bizottság felé.

(2) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év április hó 30. napjáig köteles eleget tenni.

(3) A Képviselő-testület öt évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás öt évig nem ítélt meg.

Önkormányzati biztos kirendelése

20. § (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként az 5 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az Áht. 71 § (4) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni.
- az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.

IV. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

21. §. (1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.



Horváth Zoltán
polgármester




dr. Foki Csilla
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendeletet a Községháza (7212 Kocsola, Kossuth u. 59.) hirdetőtábláján hirdetem ki.

Kocsola, 2018. február 27.



dr. Foki Csilla
jegyző