

Dalmand Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018 . (II. 27.) önkormányzati rendelete
2018. évi költségvetéséről

Dalmand Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi költségvetési rendelethez végrehajtására az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) valamint a Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI törvény (továbbiakban: Nvtv.) rendelkezéseinek figyelembe vételével a következőket rendeli el:

I. FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya Dalmand Község Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), annak képviselő-testületére, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervere, a Dalmandi Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: közös hivatal) terjed ki.

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

II. FEJEZET
KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek
2018. évi költségvetése

2. § (1) Dalmand Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2018. évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételét	412.369.821 Ft-ban,
aa) működési költségvetési bevételét	350.074.821 Ft-ban,
ab) felhalmozási költségvetési bevételét	62.295.000 Ft-ban,
b) tárgyévi költségvetési kiadását	412.369.821 Ft-ban,
ba) működési költségvetési kiadását	350.074.821 Ft-ban,
- személyi jellegű kiadások	87.741.614 Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	16.362.892 Ft,
- dologi jellegű kiadások	70.0700.000 Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	7.000.000 Ft,
- támogatásértékű és egyéb kiadások	61.960.000 Ft,
- tartalék kiadásai	106.310.315 Ft.

bb) felhalmozási költségvetési kiadását	62.295.000 Ft-ban,
- beruházások előirányzata:	12.230.000 Ft,
- felújítások előirányzata:	50.065.000 Ft,
- egyéb kiadások, támogatások előirányzata:	0 Ft
- ezen belül kiemelt előirányzatként :	
- intézményi beruházások összegét	0 Ft-ban,
- intézményi felújításainak összegét	0 Ft-ban,
- a lakásépítés összegét	0 Ft.
- államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatait	0 Ft

bc) adósságot keletkeztető fejlesztési célú kiadását 0 Ft összegben állapítja meg

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 188.790.548 Ft-ban,

da) d.) pontból a működési hiány finanszírozására tervezett pénzmaradványát 0 Ft-ban,

db) d.) pontból a felhalmozási hiány finanszírozására tervezett pénzmaradványát 0 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,

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 a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A Képviselő-testület a közös hivatal 2018. évi költségvetését főbb bevételi előirányzatonként a 9. melléklet, kiadási előirányzatonkénti bontásban pedig a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a közös hivatal középiskolai és felsőfokú végzettségű köztisztviselői számára 2018. január 1-től 2018. december 31-ig terjedő időszakra illetménykiegészítést állapít meg, melynek összege az érintett köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(3) A közös hivatal előirányzatai, valamint a külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi

a) általános tartalékát 106.310.315 Ft-tal,

b) működési céltartalékát 106.310.315 Ft-tal,

c) felhalmozási céltartalékát 0 Ft-tal,

ca) felújítási céltartalékát 0 Ft-tal,

cb) beruházási céltartalékát 0 Ft-tal

hagyja jóvá.

6.§ A Képviselőtestület a közös hivatal átlagléttségét 13 főben határozza meg. A Képviselőtestület az önkormányzat azon dolgozóinak létszámát, ahol az önkormányzat a munkáltató, mint jogi személy - a határozatlan idejű alkalmazásban állóknál 6 főben, a közfoglalkoztatás egyes formáiban foglalkoztatott, határozott idejű alkalmazásban álló munkavállalók létszámát pedig átlagosan 17 főben határozza meg.

7. § A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § A Képviselő-testület a 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. § Az önkormányzat 2018. évben közvetett támogatást nem tervez a 13. melléklet szerint.

11. § A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását 2018. évben nem tervezi.

12. § A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat és projekteket 2018. évben a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

13. § (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 maximum a folyószámla és munkabér hitelek felvételét hagyja jóvá. Ezek maximális összegét a bank hitelfolyósítási feltételei határozzák meg, azonban a likvid hitel összegének év végéig történő visszafizetéséről feltétlenül gondoskodni kell.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak - a bankszámla-szerződésben rögzített 2018. évi kondíciókkal történő - aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól folyószámla, ill. munkabér hitel felvételére.

(4) A likvid hitelen kívüli hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2 millió 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 bevételi 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

15. § A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös hivatal.

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

Előirányzatok megváltoztatása

17. § (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.

18. § (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.

19. § (1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen, ha az önkormányzat tervezett bevételei csökkenése, illetve a tervezett kiadások megemelkedése az önkormányzat folyamatos gazdálkodását lehetetlenné teszik.

20. § A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a körjegyző 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.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

21. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

22. § (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 ülésén, de legkésőbb 60 napon belül dönt. A döntést követő 15 napon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.

(3) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell Dalmand Község Önkormányzat 7/2011. (IX.15.) önkormányzati rendeletébe foglalt feltételeket.

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

23. § (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 ítéhető meg.

Önkormányzati biztos kirendelése

24. § (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 17 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.

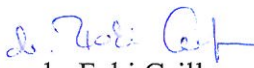
IV. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

25. § (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.


Bondorné Nagy Ibolya Julianna
polgármester



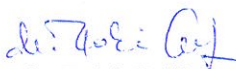

dr. Foki Csilla
jegyző

Záradék:

Jelen rendeletet a dalmandi község háza hirdető tábláján hirdetem ki.

Dalmand, 2018. február 27.




dr. Foki Csilla
jegyző