

**LESENCEISTVÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ**

**...../2018.(II. ....) RENDELETE**

**LESENCEISTVÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**...../2018. (II.....) önkormányzati rendelete**

**(tervezet )**

**Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról**

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

**1. Általános rendelkezések**

**1 § (1)** A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2018. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Lesenceistvánd Község Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja**

**2. §** A Képviselő-testület az összevont költségvetési bevételi főösszeget 541.246.319 Ft – ban, a kiadási főösszeget 541.246.319 Ft – ban állapítja meg.

(1) A Képviselő-testület az összevont bevételi főösszegezen belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	357.408.501 Ft
b) közhatalmi bevételek	16.400.000 Ft
c) működési bevételek	6.208.401 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	19.530.000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) finanszírozási bevételek	141.699.417 Ft
ebből költségvetési maradvány igénybevétele	126.999.417 Ft.

(2) A Képviselő-testület az összevont kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) személyi juttatások	80.119.072 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	14.822.927 Ft
c) dologi jellegű kiadások	30.958.520 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.800.000 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	214.732.000 Ft
ebből általános tartalék	31.017.613 Ft
f) beruházások	6.964.800 Ft
g) felújítások	175.149.000 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	14.700.000 Ft

**3. § (1)** Az Önkormányzat 2018. évi összevont költségvetése mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3.melléklete III. pontjában szabályozott, az önkormányzat működőképességet veszélyeztető helyzet esetén kiegészítő támogatás iránti igényt kíván benyújtani a helyi önkormányzatokért felelős miniszterhez.

**4. §** A Képviselő-testület a költségvetési bevételi főösszeget 512.058.000 Ft – ban, a kiadási főösszeget 512.058.000 Ft – ban állapítja meg.

(1) A Képviselő-testület a kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) személyi juttatások	29.915.000 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	5.305.000 Ft
c) dologi jellegű kiadások	25.240.000 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.800.000 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	213.962.000 Ft
ebből általános tartalék	31.017.613 Ft
f) beruházások	6.660.000 Ft
g) felújítások	175.149.000 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	52.027.000 Ft

(2) A Képviselő-testület a bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	330.948.750 Ft
b) közhatalmi bevételek	16.400.000 Ft
c) működési bevételek	6.208.401 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	19.530.000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft

h) finanszírozási bevételek	138.970.849 Ft
ebből költségvetési maradvány igénybevétele	124.270.849 Ft.

Létszámkeretét: 2018.01.01.-től 11 főben állapítja meg.

**5. § (1)** Az Önkormányzat 2018. évi költségvetése mérlegét a 2. melléklet, bevételi előirányzatainak kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 3. melléklet, jogcím csoportonkénti részletezését a 4. melléklet, feladatonként bontását az 5. melléklet tartalmazza. Költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 6. melléklet, feladatonkénti bontását a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat felújítási kiadásait célonkénti bontásban a 8. melléklet, beruházási kiadásait feladatonkénti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.

### 3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei kiadásai és bevételei

**6. §** A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés intézményi bevételi előirányzatát 66.515.319 Ft – ban, kiadási előirányzatát 66.515.319 Ft – ban állapítja meg a 10. melléklet szerint.

**7. §** A Képviselő-testület a **Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal**, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervének főbb kiadási és bevételi előirányzatait a következő jogcímcsoportonként állapítja meg:

<b>a) Működési kiadások</b>	<b>66.210.519 Ft</b>
1. személyi juttatás	50.204.072 Ft
2. munkaadót terhelő járulék	9.517.927 Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	5.718.520 Ft
4. egyéb működési kiadások	770.000 Ft
5. ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
<b>b) Felhalmozási kiadások</b>	<b>304.800 Ft</b>
1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	304.800 Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	0 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>66.515.319 Ft</b>
<b>c) Működési bevételek</b>	<b>29.188.319 Ft</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26.459.751 Ft
Egyéb működési bevételek	0 Ft
Pénzmaradvány	2.728.568 Ft
<b>d) Felhalmozási bevételek</b>	<b>0 Ft</b>
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0 Ft
Egyéb felhalmozási bevételek	0 Ft
e) Irányító szervtől kapott támogatás	37.327.000 Ft
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>66.515.319 Ft</b>

#### **4. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok**

**8. § (1)** A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges. A pályázat benyújtásához a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges abban az esetben, ha az eredményes pályázathoz saját erőt kell biztosítani, illetve a pályázati feltételek teljesítése a következő gazdasági évekre kiható pénzügyi kötelezettség vállalást is jelent.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a pályázati cél megvalósulása nem eredményez a költségvetési éven túli kötelezettség vállalást, és a pályázathoz nem kell önerőt biztosítani, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

#### **5. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása**

**9. § (1)** Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti emiatt a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

**10. § (1)** A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

## **6. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

**11. § (1)** A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(2) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege személyenként bruttó 200 000 Ft. Az Önkormányzatnál, valamint intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) béren kívüli juttatásként, személyenként nettó 8 300 Ft összegű, készpénzben kifizetésre kerülő juttatásban részesülnek. A főállású polgármester cafetéria keretében biztosított juttatása bruttó 200 000 Ft.

**12. § (1)** 2018. évben az Önkormányzatnál a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150 000 Ft.

(2) A rendkívüli gyermekvédelmi támogatás összege 2018. évben 5 800 Ft.

## **7. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás**

**13. § (1)** A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában az Önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2018. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az Önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

## **8. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása**

**14. § (1)** A Képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) a kiadási előirányzat mértékéig nyújt pénzbeli támogatást. A támogatás átadása előtt a támogatott szervezettel megállapodást kell kötni, amelyben szerepelni kell a támogatással történő elszámolási kötelezettségnek.

(2) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

## **9. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások**

**15. § (1)** Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a Polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző önállóan működő intézményeknek a pénzeszközeiket a saját költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó al számlákon kötelesek kezelni.

**16.§** Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

**17. §** A költségvetési szervek e rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

**18. § (1)** Magyarország Helyi Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Lesenceistváni Közös Önkormányzati Hivatal.

(6) A Köztisztviselők napja 2018. július 1. A Köztisztviselők napja költségeit a fenntartó önkormányzatok biztosítják a 2018.évi költségvetés terhére.

(8) A önkormányzati költségvetési szervezetek és az Önkormányzat gazdálkodásának szabályosságát az önkormányzat által megbízott belső ellenőre útján az elfogadott éves belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

**19. §** Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

#### **10. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai**

**20. §** (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része –a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható.



A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

## **11. Záró rendelkezések**

**21 § (1)** A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a folyó költségvetési kiadások tekintetében 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2).Lesenceistvánd Önkormányzat Képviselő-testületének a Lesenceistvánd Község 2017. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 1/2015.(II.9.) rendeletének előírásait a 2017. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

**22.§** Hatályát veszti:

2018. május 1. napjával hatályát veszti a Lesenceistvánd Önkormányzat Képviselő-testületének a 2017. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 1/2017.(.....) önkormányzati rendelet.

**Tóth Csaba**  
polgármester

**Dr. Gelencsér Ottó**  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem.

Lesenceistvánd, 2018. február .....

**Dr. Gelencsér Ottó**  
jegyző