

VERŐCE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

3/2018. (II.21) számú rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Verőce Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkének (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-a, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján, figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, az Idősek Klubjára terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését (intézményeivel együtt):

| | |
|-----------------------|----------------------------------|
| 671.102.942 Ft | Költségvetési bevétellel |
| 671.102.942 Ft | Költségvetési kiadással |
| <hr/> | |
| 0 Ft | Költségvetési egyenleggel |

állapítja meg. Az önkormányzat éves tervezett létszám előirányzata összesen 11 fő, ebből 1 fő polgármester, 3 fő közalkalmazott a Művelődési Házban, 1 fő közalkalmazott a Könyvtárban, 2 fő közalkalmazott a Védőnői szolgálaton, 1 fő közalkalmazott az Egészségügyi ellátáson (takarító), 2 fő közalkalmazott a Gorka Kiállításon, 1 fő munka törvénykönyves karbantartó, a közfoglalkoztatottak tervezett létszám előirányzata 14 fő, kulturális közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 6 fő.

(2) Az (1) bekezdés összegéből a képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetését:

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| 89.568.519 Ft | Költségvetési bevétellel |
| 89.568.519 Ft | Költségvetési kiadással |
| <hr/> | |
| 0 Ft | Költségvetési egyenleggel |

állapítja meg. A Polgármesteri Hivatal éves tervezett létszám előirányzata 14 fő, ebből 13 fő köztisztviselő, 1 fő ügykezelő és 1 fő takarító.

(3) Az (1) bekezdés összegéből a képviselő-testület az Idősek Klubja 2018. évi költségvetését:

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| 27.000.420 Ft | Költségvetési bevétellel |
| 27.000.420 Ft | Költségvetési kiadással |
| <hr/> | |
| 0 Ft | Költségvetési egyenleggel |

állapítja meg. Az Idősek Klubja éves tervezett létszám előirányzata 5 fő, ebből 1 fő vezető közalkalmazott, 4 fő közalkalmazott.

- (4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *3. melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *4. melléklet* szerint részletezi.
- (3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *5.1; 5.2, 5.3, sz. mellékletek* szerint határozza meg.
- (4) Az Önkormányzat a kiadások között **15.371.793,- Ft** általános, **30.000.000,- Ft** céltartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 elkerülése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) 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.
- (5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (6) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 48.320 Ft-ban állapítja meg.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert – hogy az átmeneti gazdálkodás keretében, a tárgyévet követő év költségvetésének elfogadásáig – a 2019. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati intézmények számára a 2018. évi működési kiadási előirányzatokon belül a kiadások időarányos teljesítésére.
- (5) A működési kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a Képviselő-testület határozatával engedélyezhető. Erre irányuló szándék, javaslat kidolgozásánál a költségvetési kihatások bemutatása nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre.

- (6) A Képviselő-testület az év közben keletkező általános tartalék terhére történő átcsoportosítás jogát teljes egészében megtartja magának.
- (7) Az Önkormányzat Képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján - biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások számadási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásról el kell számolni a Képviselő-testület felé minden költségvetési évet követő január 31. napjáig. Újabb támogatás csak ezt követően állapítható meg.
- (8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert – folyamatos beszámolási kötelezettség mellett -, hogy az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján képződő átmenetileg szabad pénzeszközeit éven belül – betét, államkötvény, diszkont-kincstárjegy formájában - lekösse, olyan mértékben, mely az önkormányzat gazdálkodását nem veszélyezteti.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Danubius Expert Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2018. január 1. lép hatályba.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti:
a 3/2017. (II.15.) önkormányzati rendelet az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről


Lindmayer Eszter
mb. jegyző




Grauszmann György
polgármester

Kihirdetési záradék:

Jelen rendeletet a Képviselő-testület a 2018. február 20. ülésén fogadta el.

Hatálybalépés: 2018. január 1.

Kihirdetés: 2018. február 21.


Lindmayer Eszter
mb. jegyző