

**Réde Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2018. (III.14.) önkormányzati rendelete
Réde Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Réde Község Önkormányzatának 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:

I. fejezet

A RENDELET HATÁLYA, A CÍMREND MEGÁLLAPÍTÁSA

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Rédei Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint a Réde-Bakonybánk Körzeti Óvodára terjed ki.

II. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGEK MEGÁLLAPÍTÁSA

A költségvetés bevételei és kiadásai

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

202.461.082 Ft	Költségvetési bevétellel
251.561.082 Ft	Költségvetési kiadással
49.100.000 Ft	Költségvetési egyenleggel (hiánnyal)
	-ebből:
4.398.317 Ft	Működési többlettel
53.498.317 Ft	Felhalmozási hiánnyal
53.341.432 Ft	Finanszírozási bevétellel
4.241.432 Ft	Finanszírozási kiadással
49.100.000 Ft	Finanszírozási egyenleggel (többlettel)
	-ebből:
0 Ft	Működési többlettel
49.100.000 Ft	Felhalmozási többlettel

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi előirányzati főösszegét, az alábbiak szerint határozza meg.

255.802.514 Ft	Tárgyévi nettósított önkormányzati bevétellel
255.802.514 Ft	Tárgyévi nettósított önkormányzati kiadással
0 Ft	Tárgyévi egyenleggel

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek

bevételeit és kiadásait a rendelet *1.1 melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület. Kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok bevételeit és kiadásait a rendelet 1.1.1-1.1.3 mellékletei tartalmazza.

- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A saját bevételek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *3. melléklet* tartalmazza.
- (6) Saját bevétel alakulását a *4. melléklet* részletezi.
- (7) A beruházások, illetve felújítások a *5. és a 6. mellékletben* szerepelnek.
- (8) A céljelleggel nyújtott támogatásokat a *2. sz. tájékoztató melléklet* tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatok-csoportok, illetve kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a *7.1-7.3 mellékletek* szerint állapítja meg.
Kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok bevételeit és kiadásait intézményenként a rendelet *7.1.1-7.1.2, 7.2.1 és a 7.3.1 mellékletei* tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat tartozás állományának alakulását a *9. sz. melléklet* tartalmazza.

Az önkormányzat 2018. évi kiadásai

- 3. § (1) A működési bevételeinek és kiadásainak önkormányzati szintű bemutatására a *2.1. melléklet*, a felhalmozási bevételeinek és kiadásainak önkormányzati szintű mérlegszerű bemutatására az *2.2. melléklet* szolgál.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból eredő fizetési kötelezettségét, a *3. melléklet* mutatja be.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapításához a képviselő-testület a *4. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület 2018. évre nem állapít meg olyan fejlesztési célt, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi felhalmozási kiadásait költségvetési szervenként elkülönítve a *5. mellékletben* meghatározottak szerint hagyja jóvá, a felújítási kiadások előirányzatát a *6. melléklet* szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *2. sz. tájékoztató melléklet* szerint határozza meg.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak 2018. január 1. napján érvényes létszámkeretét a *7.1-7.3. számú melléklet* szerint állapítja meg.

A többéves kihatással járó feladatok meghatározása

- 4.§ (1) A Képviselő-testület többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban, a *3. számú tájékoztató melléklet* szerint határozza meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor kell megállapítani.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt feladatokkal kapcsolatban a polgármester csak az e rendeletben meghatározott előirányzatokon belül vállalhat kötelezettséget a későbbi évekre.

Tartalékképzés

5. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 4.924.498 Ft összegben, céltartalékát 2.820.000 Ft összegben állapítja meg.
- (2) Az előre nem látható rendkívüli kiadás fedezetének biztosítására a polgármester jogosult az általános tartalékból átcsoportosításra, esetenként legfeljebb 3.000 E Ft összeghatárig.
- (3) A rendelet *8. számú mellékletében* meghatározott céltartalékok átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.

III. fejezet

A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos felelősség

6. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési szervek részére jóváhagyott költségvetés végrehajtásáért, a költségvetési szerv részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok betartásáért, a költségvetési szerv vezetője felelős.

A költségvetési hiány finanszírozásának módjai

7. § (1) Az év közben keletkező működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület, az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelét és felhalmozási célú többletbevételek működési kiadásokra történő átcsoportosítását rendelheti el.
- (2) Az évközi likviditási hiány finanszírozására a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával a számlavezető banknál rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret vehető igénybe. A felvett hitelt 2018. december 31. napjáig teljes összegben vissza kell fizetni.
- (3) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (4) Működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester gondoskodik kiegészítő támogatás igényléséről.

Az elfogadott előirányzatok megváltoztatásának szabályai

- 8.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek vezetői, előirányzat-módosítási javaslataikat annak felmerülésekor, de legkésőbb tárgyév december 5-ig, vagy a soron következő rendelet-módosítás előkészítésekor a jegyző felhívására adják meg.
- (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 jóváhagyott költségvetésen végrehajtott előirányzat módosításokról a költségvetési szerveket a polgármester értesíti.
- (5) 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.
- (6) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, az előirányzatokon belüli rovatok között a költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást hajthat végre. A végrehajtott átcsoportosításokról a polgármestert negyedévente a költségvetési rendelet soron következő módosítását megelőzően köteles tájékoztatni.
- (7) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében, nem pályázat által finanszírozott szellemi tevékenység, szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (8) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról az önkormányzati szintű integrált pénzügyi rendszer keretében kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

Az előirányzat felhasználás

9. § (1) A képviselő-testület által e rendelet 7.1. számú mellékletében az önkormányzat részére jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül nettó 5.000 ezer Ft összeghatárig a polgármester önállóan vállalhat kötelezettséget.
- (2) Amennyiben a kötelezettségvállalás mértéke a nettó 5.000 ezer Ft-ot meghaladja, a polgármester kötelezettségvállalásához a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása szükséges.
10. § (1) Az intézmények az önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre, és az ezzel összefüggő kiadásaikra használhatják fel.

- (2) A költségvetési szervek részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok nem léphetők túl, teljesítésük az év során egyetlen alkalommal sem haladhatja meg az eredeti vagy módosított előirányzat szintjét.
- (3) Beszerzést, felújítást, fejlesztést - az előirányzat megléte ellenére is - csak akkor szabad megkezdeni, illetve arra kötelezettséget vállalni, ha az előirányzatra a finanszírozás biztosított.
- (4) A költségvetési szerv részére jóváhagyott dologi kiadások előirányzata elsősorban az intézmény kötelezően ellátandó feladataira nyújt fedezetet. Minden egyéb kiadásra kötelezettséget vállalni csak abban az esetben lehet, ha a kötelező feladatok év végéig biztonságosan teljesíthetők.
- (5) Az intézmény vezetője az (1)-(4) bekezdésekben foglaltakért teljes körű fegyelmi felelősséggel tartozik.
- (6) A költségvetési szervek a felújítási előirányzataikat saját hatáskörben kezelik.
- (7) Amennyiben a költségvetési szerv ténylegesen teljesített bevételei elmaradnak a jóváhagyott előirányzattól, a kiadási előirányzatokat is csökkenteni kell az elmaradás mértékével.
- (8) A béralapból feladat-elmaradás miatt képződő megtakarítások nem használhatók fel. Az átmeneti bér megtakarítás felhasználása csak október 31. napját követően.
- (9) Az intézmények évközi pótelőirányzatra vonatkozó igényt csak rendkívül indokolt esetben, előre nem látható kiadás felmerülése miatt nyújthatnak be.
- (10) Új státuszt csak a képviselő-testület létesíthet, a pénzügyi fedezet egyidejű biztosításával.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei részére az eredeti rendszeres személyi juttatások legfeljebb 10 %-ának megfelelő mértékig engedélyezi jutalom és céljuttatás kifizetését.

A finanszírozás szabályai

11. § (1) A képviselő-testület a költségvetési szervek működéséhez biztosított önkormányzati támogatást olyan ütemben és mértékben bocsátja rendelkezésükre, hogy azok költségvetési működése biztosított legyen.
- (2) A költségvetési rendelet elfogadását követően valamennyi költségvetési szerv köteles elkészíteni saját likviditási tervét. Összevon likvidtervet a rendelet 5. sz. *tájékoztató* táblája tartalmazza.
- (3) A költségvetési szervek finanszírozása kis-kincstári rendszerben történik.

Az önkormányzati biztos kijelölésének szabályai

12. § (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 71.§ -ában meghatározott összegű tartozásállomány esetén az önkormányzati biztost – az önkormányzatnál alkalmazandó beszerzési értékhatárokról, valamint a közbeszerzési törvény előírásaira is figyelemmel - a képviselő-testület jelöli ki és a polgármester bízta meg, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rend. 117. §-ában foglaltaknak megfelelően.
- (2) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó valamennyi költségvetési szerv az (1) bekezdésben meghatározott tartozásállomány elérése esetén annak fennállásáig a rendelet 9. *melléklete* szerinti adatszolgáltatást köteles az irányító szervnek havonta a tárgyhó utolsó napjának megfelelő állapotról a tárgyhót követő hó 5-ig megküldeni.

Civil szervezetek támogatása

13. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséből az abban meghatározott szervezeteket támogat. A támogatások éves keretösszegét e rendelet a *2. számú tájékoztató melléklet* szerint állapítja meg.
- (2) A támogatásban részesülő szervezetekkel támogatási megállapodást kell kötni, amely tartalmazza a finanszírozás és elszámolás szabályait. Finanszírozás csak a megállapodásban foglaltak alapján lehetséges.
- (3) Nem részesíthető támogatásban olyan szervezet, amely 30 napot meghaladóan lejárt köztartozással rendelkezik.
- (4) Az önkormányzat által támogatásban részesített szervnek, szervezetnek a kapott támogatással kapcsolatban elszámolási kötelezettsége van, melyet legkésőbb a támogatási szerződésben meghatározott időpontig az önkormányzat részére köteles eljuttatni. Ha a támogatásban részesített szervezet a korábbi támogatás felhasználásáról a megállapodásban meghatározott határidőig nem számol el, az elszámolás benyújtásáig további támogatásban nem részesíthető.

A követelésekkel, behajthatatlan követelésekkel kapcsolatos eljárási szabályok

14. § A behajthatatlan követelések felülvizsgálatát évente legalább egyszer, a zárszámadást megelőzően kell elvégezni. A be nem hajtható követelések törléséről a képviselő-testület határozattal dönt.

Beszerezésekre vonatkozó szabályok

15. § (1) Ha az intézményi beszerzés nettó értéke az 250 ezer Ft-ot meghaladja, a szerződés megkötéséhez a polgármester előzetes jóváhagyása szükséges.
- (2) A beszerzésekre vonatkozó további, részletes szabályokat a költségvetési szervek beszerzési szabályzatában kell meghatározni.
- (3) A Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén a képviselő-testület által jóváhagyott „Közbeszerzési Szabályzat” szerint kell eljárni.

Európai uniós források és egyéb pályázati források megszerzésével és felhasználásával kapcsolatos szabályok

16. § (1) Az önkormányzat valamennyi költségvetési szerve jogosult pályázatot benyújtani többlet forrás megszerzése céljából.
- (2) Saját forrást igénylő pályázatot benyújtani csak előzetes képviselő-testületi jóváhagyás esetén lehet.
- (3) A benyújtott pályázatokról, illetve az azzal kapcsolatos döntésekről nyilvántartást kell vezetni, melyhez minden intézmény adatszolgáltatásra köteles.
- (4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az elnyert támogatásokkal kapcsolatos költségvetési előirányzat változásokat bejelenteni a támogatásról szóló döntés megérkezése után azonnal, de legkésőbb a projekt megkezdéséig.

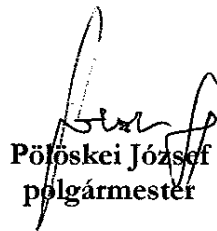
IV. fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

17. § (1) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A képviselő-testület a korábban hozott határozataiban meghatározott feladatokra az e rendeletben foglalt előírásokat fogadja el.

Réde, 2018. március 14.


Pölöskei József
polgármester




Maszlovér László
jegyző

Kihirdetési záradék

A rendelet kihirdetése a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Réde, 2018. március 14.




Maszlovér László
jegyző