

VILONYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2/2018. (II.27.) önkormányzati rendelete

a 2018. évi költségvetésről

Vilonya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 7. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és (4) bekezdésében, a mellékletek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Főösszegek

1. § (1) A 2018.évi gazdasági programot és költségvetési tervet
 - a) **71.901.832 Ft bevétellel az 1. melléklet szerinti bontásban** hagyja jóvá.
 - aa) A **költségvetési bevételeit 37.793.486 Ft-ban** – ezen belül a működési bevételeit 36.793.486 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 100.000 Ft-ban határozza meg,
 - ab) A finanszírozási bevételeit 34.108.346 Ft-ban – ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 18.507.804 Ft-ban, a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 14.709.202 Ft-ban, finanszírozási célú bevételeket 891.340 Ft-ban határozza meg és
 - ac) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az 1. melléklet tartalmazza.
 - b) **71.901.832 Ft kiadással a 2. melléklet szerinti bontásban** hagyja jóvá.
 - ba) A felújítási kiadások 4.991.911 Ft összegben határozza meg, célonkénti részletezését a 2/b, a felhalmozási kiadások 8.452.500 Ft összegben határozza meg, feladatonkénti bontását a 2/c melléklet szerint tartalmazza.
 - bb) A **költségvetési kiadásait 71.010.492 Ft-ban** – ezen belül a működési kiadásait 57.498.195 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 13.512.297 Ft-ban határozza meg,
 - bc) A finanszírozási kiadásait 891.340 Ft-ban határozza meg, mely államháztartáson belüli támogatás megelőlegezésének visszafizetése.
 - bd) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szerveinek éves költségvetési létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát költségvetési szervenkénti tagolásban a *6. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2018. évi mérlegtervét a működési és felhalmozási célú előirányzatokról a *3. melléklet* tartalmazza.

- (4) Az Önkormányzat kötelező feladatait, önként vállalt feladatait tartalmazó bevételeket és kiadásokat a 1.b. és a 2.a melléklet tartalmazza.

2. Bevételek

2. § (1) A bevételek jogcímenkénti bontását szintén az *1. melléklet*, míg az önkormányzat költségvetési támogatásának részletezését az *1/a.sz. melléklet* tartalmazza. A működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások évközi igénylésével növekszik.
- (2) Az önkormányzati költségvetés címrendjét a költségvetési szervei alkotják.

3. Kiadások

3. § (1) A kiadások tevékenységek, illetve feladatok szerinti bontását, ezen belül a személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások előirányzatát a *2. melléklet* tartalmazza. A szociális támogatások előirányzata az évközi igénylések alapján az állami támogatással, céljának megfelelően nő.
- (2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege szerinti eltérés, 34.108.346 Ft, melyből működési célú 18.507.804 Ft, a felhalmozási célú 14.709.202 Ft, finanszírozási célú 892.340,- Ft. A működési maradvány nagy része a lakossági hulladék díj támogatására elkülönített céltartalék, illetve szolgáltatási díj 14.002.640 Ft-os összege. A felhalmozási célú maradvány nagy része az adóssághozzájárulásban nem részesült önkormányzatok támogatása jogcímen folyósított támogatásból származó 8.002.500,- Ft, illetve utak, járdák felújítására nyert fejlesztési célú támogatások 4-991.911,- Ft-os összege.
- A 2017. év decemberében folyósított állami támogatás előleg 2018. évi visszafizetése, rendezése miatti finanszírozási kiadás összege 891.340 Ft, mely szintén költségvetési maradványt terhelő összeg.
- A hiányt a 2017. évi várható költségvetési maradványból van mód finanszírozni. A hiány részletezését, illetve az áthúzódó, kötelezettségvállalással érintett szerződéseket a *2/c melléklet* tartalmazza összesen 34.108.346 Ft összegben.

4. A költségvetés részletezése

4. § (1) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek alakulását célok szerint, évenkénti bontásban a *5. melléklet* rendelkezik. Hitelállománnyal az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.
- (2) A költségvetési évet megelőző év előzetes adatait a *8. és a 9. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a *4. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez a 2018. évben.

- (5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A 2018. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a rendelet 10. számú melléklete.
- (7) Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós támogatásból megvalósuló projektjei nincsenek.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 5.§ Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek a 2. melléklet szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért (betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait, az alapító okiratokban, a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás és a pénzügyi szabályzatokban foglaltakat). Évközben kiadásaik saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket – a pénzügyi irodavezetővel történő egyeztetést követően – a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- 6.§ Az intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét nem lehet túllépni.
A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.
- 7.§ (1) A személyi juttatások előirányzata 2018. évben a kötelező átsorolásokra, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítésre, illetve a jogszabályokban előírt kötelező illetményemelésekre, illetménypótlékokra fedezetet nyújt. A közalkalmazottak és köztisztviselők részére kötelezően előírt illetménypótlékokat, kulturális pótlékokat, ágazati pótlékokat biztosítva tartalmazza a terv.
- (2) A képviselői tiszteletdíjat nem állapít meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2018. évi központi költségvetésről szóló 2016. évi XC. törvény 59. §. (6) bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalapot 2017. január 1-től 44.000,- Ft összegben állapítja meg.
- (4) A személyi juttatások között a Képviselő-testület saját hatáskörben - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §. (1) bekezdés a.) pontja alapján - nettó 5.000,- Ft/hó/fő (járulékkal növelten bruttó 6.711,- Ft) pénzösszeget biztosít, mint béren kívüli juttatást a költségvetésben - a 2018. január 1-i állapot alapján - a minimálbér és a garantált bérminimum emelésén felül egyéb központi béremelésben nem részesülő közalkalmazottak részére 2018. január 1-től december 31-ig.

- (5) Az Önkormányzat a Hivatal köztisztviselői részére a Kttv. 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban állapítja meg.
- (6) A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 151 §. és a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. tv. 59. §. (4) bekezdése szerint bruttó (járulékkerheket tartalmazó) 200.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.
- (7) Az Önkormányzat a Kjt. és Ktv. főfoglalkozású alkalmazottai részére együttesen - a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 51. §-a alapján – éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának max. 25 %-a mértékig vállalható kötelezettség amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.
- 8.§ (1) A saját gépjárműhasználat költségtérítését az SZJA adómentes mértékével azonos összegben ismeri el - indokolt és gazdaságos esetekben - költségvetése terhére. A gépjármű kopás és a saját gépjárművel történő munkába járás költsége (jogszabály szerinti esetekben) 15,- Ft /km 2017. január 1-től.
- (2) A költségvetési szervek dologi kiadásai a 2017. évi alap előirányzatra épülnek, inflációs és árhatások kompenzációját, illetve a szervezeti változásokat tartalmazzák.
A dologi kiadások összege az intézményi költségvetésen belül rögzítve tartalmazza a karbantartási célelőirányzatot.
9. § A 2018. évi költségvetésben a vagyionkezelési díjból származó tárgyévi bevételeket a Bakonykarszt Zrt-vel kötött megállapodás alapján a tárgyévben a kötelezettségek csökkentése céljára kell felhasználni.
10. § (1) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az Önkormányzati Kincstári feladatokat - a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás szerint -, ezen belül a közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak, köztisztviselők illetményének lakossági folyószámlára történő irányítását, az ezzel kapcsolatos tevékenységet, valamint az ügyfélterminál működtetését, a munkaügyi iratok központi rendszerben történő rögzítését – az intézményvezetők által hozott döntések alapján -, az intézmények pénzügyi, számviteli, gazdasági, gazdálkodási feladatait.
- (2) A közalkalmazotti, köztisztviselői szabályzatok, megállapodások, egyéb tervek a jóváhagyott intézményi költségvetésben túllépést nem eredményezhetnek.
- (3) A közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótlékokra jogosultak a gazdálkodási és a pénzügyi feladatokat ellátók, és a jogi asszisztensi feladatokat ellátók végzettségük szerint, a doktori fokozattal rendelkező, illetve a felsőfokú iskolai rendszerű képzésben szerzett további szakképesítéssel rendelkező köztisztviselők.
A Kttv. 237. §-a alapján biztosítandó szociális keret összegét a Közös Önkormányzati Hivatalban 400 ezer Ft-ban határozza meg, amely más célra nem használható fel.

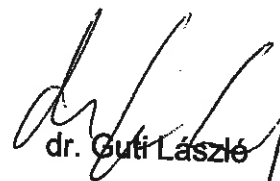
- (4) Az Önkormányzat a költségvetési rendelete negyedéves módosításait a Képviselő-testület munkaterve alapján meghatározott időpontokban végzi el.
- (5) Az Önkormányzat az ideiglenesen szabad önkormányzati pénzeszközök éven belüli betétlekötési hatáskörét a polgármesterre, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármesterre ruházza át a szabályzatokban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett.
- (6) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv Pénzkezelési Szabályzatának és egyéb számviteli szabályzatainak az elvei, szabályai kiterjednek az önkormányzatra, a nemzetiségi önkormányzatokra, a Köznevelési és Szociális Társulásra és azok költségvetési szerveire is. A selejtezés és leltározás helyi részletszabályait az Intézmények vezetői alakítják ki, kapcsolódva a Közös Önkormányzati Hivatal selejtezési és leltározási szabályzatához, azzal összhangban. Egyéb, az intézmények szabályszerű működtetéséhez szükséges szabályzatok megalkotása és betartása, betartatása az intézmények vezetők feladata.
- (7) A 2018. évi intézményi költségvetés tervezetét az intézményvezetők készítik el, a pénzügyi irodavezetővel egyeztetésre került, az egyeztetés eredményének dokumentálása megtörtént.
- (8) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről Társulási formában gondoskodik. A megfelelő működtetés és a függetlenség biztosítása – jogszabály alapján – a Jegyző feladata.
- (9) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

6. Záró rendelkezések

11. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
A rendeletben bemutatott előirányzatok tartalmazzák 2018. január 1-jétől a rendelet hatályba lépése előtti gazdasági eseményeket is.


Fésüs Sándor
polgármester




dr. Gutí László
jegyző