

**Bükkzsérc Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2018. (III.13.)
önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Bükkzsérc 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:

A rendelet hatálya

1.§

(1)A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzatra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre (intézményre) terjed ki.

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

A Képviselő-testület a település 2018. évi költségvetésének	
a)költségvetési bevételeit	81.841 eFt-ban,
b)a pénzforgalom nélküli bevételeit	79.452 eFt-ban,
c)a finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit	--- eFt-ban,
d)költségvetési kiadásait	142.868 eFt-ban,
e)a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait	18.425 eFt-ban,

állapítja meg.

A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:

(3)A (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását kötelező, önként vállalt, önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1 és 2 melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten 2.1 és a 2.2 melléklet részletezi.

(5)A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.

A költségvetés részletezése

2. §

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

(1) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

(2) Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv 2018. évben engedélyezett létszámát 5 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 18 főben állapítja meg a képviselő-testület.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 25 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(4) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(5) A (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

Az előirányzatok módosítása

4. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a következő testületi ülésen, de legkésőbb harminc napon belül tájékoztatja.

(3)A költségvetési szerv 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.

(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 legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja 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.

(6)A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

5.§

(1)A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2)Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását kiszolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzatai minden esetben, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3)Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(4)Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodásvitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5)A költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a Jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

6.§

(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 megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

7. §

(1)Ez a rendelet 2018. január 1. napjával lép hatályba.

(2)E rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.


Vasas Csaba

polgármester




Famosi Zoltán

jegyző

Záradék

E rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Bükkzsérc, 2018. március 14.



Famosi Zoltán

jegyző

2018. évi bevételek		
Sor- szám	Megnevezés	Összesen
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 245 000
2	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 312 000
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	15 050 000
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000
5	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 154 000
6	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+05)	43 561 000
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről elkülönített állami pénzal	23 498 000
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07)	23 498 000
9	Telek adó	80 000
10	Iparüzési adó	9 550 000
11	Gépjárműadók	3 270 000
12	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	150 000
13	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
14	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	75 000
15	Közhatalmi bevételek (=09+...+14)	13 175 000
16	Tulajdonosi bevételek	840 000
17	Ellátási díjak	0
18	Kiszámlázott általános forgalmi adó	227 000
19	Kamatbevételek	30 000
20	Működési bevételek (=16+...+19)	1 097 000
21	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	510 000
22	Működési célú átvett pénzeszközök	510 000
23	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	79 452 000
24	Finanszírozási bevételek	79 452 000
25	Költségvetési bevételek (=6+8+15+20)	161 293 000

2018. évi kiadások		
Sor- szám	Megnevezés	Összesen
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	18 328 000
2	Normatív jutalmak	0
3	Béren kívüli juttatások	25 000
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+04)	18 453 000
6	Választott tisztségviselők juttatásai	8 138 000
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	375 000
8	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000
9	Külső személyi juttatások (=06+07+08)	8 713 000
10	Személyi juttatások (=05+09)	27 166 000
11	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 376 000
12	Szakmai anyagok beszerzése	40 000
13	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 175 000
14	Készletbeszerzés (=12+13)	7 215 000
15	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0
16	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0
17	Kommunikációs szolgáltatások (=15+16)	0
18	Közüzemi díjak	3 840 000
19	Vásárolt élelmezés	0
20	Bérleti és lízingdíjak	85 000
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 350 000
22	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
23	Egyéb szolgáltatások	5 190 000
24	Szolgáltatási kiadások (=18+.....+23)	10 465 000
25	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 682 000
26	Egyéb dologi kiadások, fizetendő ÁFA	200 000
27	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=25+26)	4 882 000
28	Dologi kiadások (=14+17+24+27)	22 562 000
29	Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzbeli támogatás	8 312 000
30	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=29)	8 312 000
32	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre - egyéb civil szervezetek	2 000 000
33	Egyéb működési célú kiadások (=31+32)	2 000 000
34	Ingatlanok beszerzése, létesítése, termőföld vásárlás	56 266 000
35	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 192 000
36	Beruházások (=34+35)	71 458 000
37	Ingatlanok felújítása	6 294 000
38	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 700 000
39	Felújítások (=37+38)	7 994 000
40	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	142 868 000

2018. évi finanszírozási kiadások		
Sorszám	Megnevezés	Összesen
1	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	18 425 000
2	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	18 425 000

Sorszám	Főkönyvi szám	Érték
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	12 287 000
2.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0
3.	Erzsébet utalvány	596 000
4.	Foglalkoztatottak egyéb személyu juttatásai (betegszabadság)	100 000
5.	Munkavégzésre irányuló...(megbízási díjak)	522 000
6.	Személyi juttatások:	13 505 000
7.	Munkaadókat terhelő járulékok:	2 691 000
8.	Könyv, folyóirat	85 000
9.	Irodaszer	30 000
10.	Munka és védőruha	88 000
11.	Nyomtatást segítő anyagok	10 000
12.	Midazok, amelyek nem számolhatóakn el szakmai anyagnak	280 000
13.	Internet díj	60 000
14.	Telefonszámla	72 000
15.	Villamos energia	160 000
16.	Gázdíj	600 000
17.	Víz- és csatornadíj	60 000
18.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000
19.	Postaköltség	5 000
20.	Más egyéb szolgáltatások	85 000
21.	Foglalkoztatottak kiküldetései	20 000
22.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	474 000
23.	Dologi kiadások:	2 229 000
Kiadások Összesen (6+7+23):		18 425 000
	Központi, irányító szervei támogatás (állami)	12 171 870
	Központi, irányító szervei támogatás (állami)	1 800 000
	Központi, irányító szervei támogatás (állami)	1 879 100
	Központi, irányító szervei támogatás (önkormányzati)	2 574 030
Bevételek összesen:		18 425 000

A 2018. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként	
Jogcím	adatok forintban
1	2018. évi támogatás összesen
1	2
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	7 482 010
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000
Üdülől helyi feladatok támogatása	70 200
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200
Fenti jogcímelekhez kapcsolódó kiegészítés (20%)	2 512 482
Polgármesteri illetmény támogatás	1 170 400
Szociális feladatok egyéb támogatása	8 312 000
Óvodapedagógusok támogatása	11 047 500
Segítők támogatása	2 205 000
Óvodaműködtetési támogatás	1 797 400
Gyermekétkeztetés támogatása	0
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok ellátása	1 800 000
Összesen:	41 407 192