

Litér Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
3/2018.(II.26.) önkormányzati rendelete
Litér Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Litér Község Önkormányzata 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

1. Általános rendelkezések

- 1.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi
- a) kiadási főösszegét 709 742 ezer forintban,
 - b) bevételi főösszegét 709 742 ezer forintban állapítja meg,
- 2.§ (1) Az államháztartásról szóló törvény 23. §. (2) bekezdése és Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő-testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésében állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:
- a.) Litér Község Önkormányzata
 - b.) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal
 - c.) Szennyvízcsatorna Tulajdonközösség

2. A költségvetési bevételek

- 3.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1/A, 1/B, 1/C. számú melléklete tartalmazza.
- 4.§. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve a 2. §-ban meghatározott címek 2018. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként - külön-külön szervezeteire a 2. számú melléklet szerinti részletezettségében állapítja meg.

3. A költségvetési kiadások

- 5.§ (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	265 449 ezer forint
Ebből:	
a) személyi jellegű kiadások	72 404 ezer forint
b) munkaadókat terhelő járulékok	14 979 ezer forint
c) dologi és egyéb folyó kiadások	64 946 ezer forint
d) Működési célú támogatások államháztartáson belül	102 218 ezer forint
e) egyéb támogatások (szociálpolitikai ellátások)	3 760 ezer forint
f) Működési célú támogatások államháztartáson kívül	7 142 ezer forint
g) rövidlejáratú támogatási kölcsön	0 ezer forint
h) rövidlejáratú hitelek	0 ezer forint
i) forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kiadás	0 ezer forint

(2)	Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:	272 358 ezer forint
	A felhalmozási kiadásokból:	
	a) beruházások előirányzata	264 767 ezer forint
	b) felújítások előirányzata	7 591 ezer forint
	c) támogatásértékű felhalmozási kiadás	0 ezer forint
	d) pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0 ezer forint
	e) felhalmozási támogatások államháztartáson kívül	0 ezer forint
	f) hosszú lejáratú hitelek	0 ezer forint
	g) felhalmozási célú hitel kamatai	0 ezer forint
	h) tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0 ezer forint
(3)	Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen:	80 554 ezer forint
	A finanszírozási kiadásokból:	
	a) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 419 ezer forint
	b) belföldi értékpapírok kiadásai	75 135 ezer forint

6.§.(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatokként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 3/A, 3/B, 3/C. számú melléklete tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve a 2. §-ban meghatározott címek működési és felhalmozási kiadásait külön-külön szervezetire a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

7.§. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei felújítási és felhalmozási kiadásait célonként és a 2. § (2) bekezdésében meghatározott bontásban az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4. A költségvetési kiadások és bevételek

8.§	A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatokként, ezen belül a tartalékot 91 381 ezer forintban hagyja jóvá, melyből:	
	a) általános tartalék:	68 728 ezer forint
	b) általános tartalék tulajdonközösség:	19 653 ezer forint
	c) Közművelődés céltartalék	500 ezer forint
	d) LEADER Helyi identitás céltartalék 2019-re	2 500 ezer forint

a 6. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

- 9.§ A Képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, a 7./A/1., 7/A/2., 7/B/1, 7/B/2., 7/C/1., 7/C/2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A költségvetési létszámkeret

- 10.§(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát a 8. számú mellékletben feltüntetettek szerint hagyja jóvá.

II. fejezet A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

1. Általános szabályok

- 11.§ Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- 12.§(1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül az előirányzatok átcsoportosítására a polgármester jogosult. A Litéri Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jegyző jogosult a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosításokra. A polgármesteri és jegyzői hatáskörbe tartozó átcsoportosításokról a költségvetési rendelet módosításakor a Hivatal tájékoztatót nyújt a képviselő-testület részére.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (3) A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.
- (4) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembe vételével- előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.
- (5) A meghatározott általános tartalék előirányzatának felhasználásáról negyedévente a polgármester 300 ezer forintig, a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság 500 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet melyről a polgármester, illetve a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke a képviselő-testületet utólag tájékoztatja. A jelen bekezdésben meghatározott összeghatárt meghaladóan az általános tartalék előirányzatának módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.
- 13.§(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetektől.
- (2) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő-testület 500 ezer forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester a

hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

- (3) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.
- (4) Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt.

14.§ (1) Az Önkormányzat a gazdálkodása során év közben keletkező szabad pénzeszközét a legkedvezőbb ajánlatot adó pénzintézetnél pénzintézeti pénzlekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti.

- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 130 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.
- (4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.
- (5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.
- (6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.
- (7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15.§(1) Litér Község Önkormányzata Képviselő-testületének felhatalmazása alapján a Polgármester a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatások átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

- (2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.
- (3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgálhatja.
- (4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.
- (5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

2. A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos szabályok

- 16.§.(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv, alapító okirata nem tartalmaz, pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítására a költségvetési szerv, alapító okirata szerinti tevékenység ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges. A közvetlen pénzbeli támogatás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről az intézmény vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert.
- (3.) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési–kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.

Fejlesztési, beruházási munkálatok során követendő eljárás

- 17.§ (1) A költségvetésbe betervezett fejlesztési, beruházási munkálatok kiviteli szerződési jóváhagyásáról a (3) bekezdés kivételével a képviselő-testület dönt a jogszabályok által előírt feltételek mellett.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt kivitelezési munkálatok esetén nyílt, vagy meghívásos pályázatot kell meghirdetni, illetve árajánlatot kérni, a képviselő-testület döntésétől függően.
- (3) Amennyiben a fejlesztési, beruházási munkálatok összértéke bruttó 1 000 ezer Ft és a közbeszerzési értékhatár között van a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzatban foglaltak alapján a Képviselő-testület dönt a fejlesztési és beruházási kérdésekben. Amennyiben a fejlesztési, beruházási munkálatok összértéke bruttó 1 000 ezer Ft érték alatt van, akkor megállapodást a polgármester köt, amennyiben a költségvetésben az előirányzat biztosított.
- (4) Az (1) bekezdésben foglalt munkákra külső műszaki ellenőrzésre a polgármester javaslatára a képviselő-testület jelölhet ki szakmai szervezetet vagy személyt.
- (5) A (3) bekezdésben foglalt munkákra a műszaki ellenőr, vagy műszaki átvevő kijelölése a polgármester döntése alapján történik.

3. Az önállóan működő és gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok

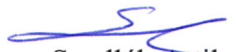
- 18.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.
- (2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

- (3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43.§ (2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részfelirányzataikat.
- 19.§. A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.
- 20.§(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.
- (2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő - képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.


III.Fejezet

Záró rendelkezések

- 21.§. Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.


Szedlák Attila
polgármester




Bencze Éva
jegyző

Litér Község Önkormányzat és a Litéri Közös Önkormányzati Hivatal
2018. évi költségvetése
Bevételek (E Ft)

1/A melléklet a 3/2018.(II.26.) önkormányzati rendelethez

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	53 807			53 807
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	68 662			68 662
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	34 624			34 624
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 749			2 749
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115	0			0
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	159 842			159 842
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	26 285			26 285
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	186 127			186 127
14.	Jövedelemadók	B31				
15.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
16.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
17.	Vagyon típusú adók	B34	23 500			23 500
18.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	55 000			55 000
19.	Fogyasztási adók	B352				
20.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
21.	Gépjárműadók	B354	7 000			7 000
22.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
23.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	62 000			62 000
24.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200			200
25.	Közhatalmi bevételek	B3	85 700			85 700
26.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
27.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	7 686			7 686
28.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	138			138
29.	Tulajdonosi bevételek	B404				
30.	Ellátási díjak	B405				
31.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 910			1 910
32.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0
33.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	B4082	2 607			2 607
34.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
35.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0			0
36.	Egyéb működési bevételek	B411	1			1
37.	Működési bevételek	B4	12 342			12 342
38.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
39.	- ebből egyéb civil szervezetek	B64				
40.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
41.	Működési költségvetés előirányzat csoport		284 169	0	0	284 169
42.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
43.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	243 884			243 884
44.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	243 884	0	0	243 884
	Immateriális javak értékesítése	B51				0
	Ingatlanok értékesítése	B52	5 950			5 950
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	102			102
	Részesedések értékesítése	B54				0
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
45.	Felhalmozási bevételek	B5	6 052	0	0	6 052
46.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		195		195
47.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		195		195
48.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		249 936	195	0	250 131
49.	Költségvetési bevételek	B1-B7	534 105	195	0	534 300
50.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
51.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		74 940		74 940
52.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	100 502			100 502
53.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
54.	Maradvány igénybevétele	B813	100 502			100 502
55.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	100 502	74 940	0	175 442
56.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
57.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
58.	Finanszírozási bevételek	B8	100 502	74 940	0	175 442
59.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		634 607	75 135	0	709 742