

**Telki Község Önkormányzat
Képviselő-testülete**

2/2018. (II.20.) önkormányzati rendelete

Telki Község Önkormányzat 2018. költségvetéséről

Telki Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §.

- (1) A rendelet hatálya Telki Község Képviselő-testületére, szerveire, az Önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szerveire (a továbbiakban együtt: Intézmények, ideértve a Polgármesteri Hivatalt) terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:
- a.) Telki Önkormányzat
 - b.) Telki Polgármesteri Hivatala
 - c.) Telki Óvoda

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

2. §.

A Képviselő-testület - az Áht. 23. §. (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján - a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékleteinek szerkezetében, az 1-9. számú mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá.

3. §.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatként e rendelet mellékletei szerint határozza meg:

- a) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet **1. számú melléklete** mutatja be.
- b) A működési jellegű bevételek és kiadások mérlegét valamint a felhalmozási és tőke jellegű bevételek és kiadások mérlegét a **2. számú melléklet** mutatja be.
- c) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti, szervezeti egységenkénti megoszlását a rendelet **3. számú melléklete** mutatja be.
- d) Az **Önkormányzat** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.1. számú melléklete** mutatja be.

- e) Az Önkormányzat kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.1.2., 4.1.2.1. számú melléklete** részletezi.
- f) Az Önkormányzat bevételei a rendelet **4.1.1., 4.1.1.2 számú melléklete** részletezi.
- g) Az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatból származó tervezett támogatásait a **4.1.1.1 számú melléklet** tartalmazza
- h) A **Polgármesteri Hivatal** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.2. számú melléklete** mutatja be.
- i) A Polgármesteri Hivatal kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.2.2., 4.2.2.1. számú mellékletei** részletezik.
- j) A Polgármesteri Hivatal bevételei a rendelet **4.2.1 számú mellékletei** részletezik.
- k) A **Telki Óvoda** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.3. számú melléklete** mutatja be.
- l) A Telki Óvoda kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.3.2. . 4.3.2.1. számú melléklete** részletezi.
- m) A Telki Óvoda bevételei a rendelet **4.3.1. számú melléklete** részletezi.
- n) Az Önkormányzat és intézményeinek létszámkeretét a **5. számú melléklet** mutatja be
- o) A felhalmozási jellegű kiadások előirányzatait a rendelet **6. számú melléklete** mutatja be.
- p) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a **7. számú melléklet** részletezi.
- q) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások **8. számú melléklet** mutatja be.
- r) Az önkormányzat címrendjét az **9. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

4. §.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat és intézményei együttes** 2018. évi költségvetését

1 082 468 ezer Ft bevétellel,

1 082 468 ezer Ft kiadással,

- **49** fő költségvetési létszámkeretben
1 fő közfoglalkoztatott létszámba állapítja meg

5. §.

A Képviselő-testület a **1 082 468** ezer Ft bevételi főösszegeből

- a felhalmozási célú bevételt **532 881** ezer Ft-ban
- a működési célú bevételt **549 587** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **1. számú melléklete** tartalmazza.

6. §.

A Képviselő-testület a **1 082 468** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **533 102** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **549 366** ezer Ft-ban állapítja meg.

A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **1. számú melléklete** tartalmazza.

7. §.

- (1) A Képviselő-testület Telki Község **Önkormányzata** 2018. évi költségvetését
1 045 122 ezer Ft bevétellel,
1 045 122 ezer Ft kiadással,

- **3** fő költségvetési létszámkeretben
1 fő közfoglalkoztatott létszámba állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **1 045 122** ezer Ft bevételi főösszezből

- a felhalmozási célú bevételt **532 881** ezer Ft-ban
- a működési célú bevételt **512 241** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **1 045 122** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **531 602** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **513 520** ezer Ft-ban

Ebből: finanszírozási kiadást **343 536** ezer Ft-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

- (2) A képviselő-testület 2018. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselő vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

(3)

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

(3) A közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata 1 fő.

8. §.

- (1) A Képviselő-testület Telki **Polgármesteri Hivatala** 2018. évi költségvetését
219 485 ezer Ft bevétellel,
219 485 ezer Ft kiadással,

- **16** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a **Polgármesteri Hivatal** **219 485** ezer Ft bevételi főösszezből

- a finanszírozási bevételt **190 040** ezer Ft-ban
- a működési célú saját bevételt **28 445** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.2. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **219 485** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **500** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **218 985** ezer Ft-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.2. számú melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2018. évre a Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselő vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 51 018 Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- c) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő
- d) a közép fokú végzettségű köztisztviselők esetében a munkáltató élhet adót évre vonatkozóan a személyi illetmény megállapításával.

(3) A képviselő-testület 2018. évre a Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott munkavállalók vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

9. §.

(1) A Képviselő-testület a Telki Óvoda 2018. évi költségvetését

161 397 ezer Ft bevétellel,

161 397 ezer Ft kiadással,

- **30** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **161 397** ezer Ft bevételi főösszezből

- a finanszírozási bevételt **152 496** ezer Ft-ban
- a működési célú saját bevételt **8 901** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.3. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **161 397** ezer Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **1 000** ezer Ft-ban
- a működési célú kiadást **160 397** ezer Ft-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.3 melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2018. évre az Óvodában foglalkoztatott közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

10. §.

A Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2018. évi kiadások között

- **7 000** ezer Ft működési célú általános tartalékot állapít meg,
- **80 640** ezer Ft felhalmozási tartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §.

A Képviselő-testület felhatalmazza az Intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

12. §.

- (1) A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.
- (2) A kiadási előirányzatok évközi zárolása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése jelentősen elmarad annak időarányos teljesítésétől.
- (3) A tartalékok felhasználásáról kizárólag a Képviselő-testület dönthet.
- (4) Az intézmények a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhatnak.
- (5) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (6) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.
- (7) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.
- (8) A helyi önkormányzat ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás, a felhasználási kötöttséggel járó egyes állami támogatások és átvett pénzeszközök elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

13. §.

- (1) A 2017. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre - saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható.
- (2) Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, hogy a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható maradjon.

14. §.

- (1) Az év közbeni cél-jellegű támogatások felosztásáról a polgármester a Képviselő-testületet félévente tájékoztatja.
- (2) A Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ig szóló hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.
- (3) Azon kiadási előirányzatoknál, amelyekkel kapcsolatban államháztartáson kívüli forrás is bevonásra kerül, a kötelezettségvállalás csak a bevétel teljesítése után történhet.

15. §.

A Polgármesteri Hivatal a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

16. §.

(1) A Képviselő-testület az előirányzat módosítási jogát az önkormányzati költségvetési szervnél képződő, a jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladó – 2018. december 31-ig ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő – összeg erejéig, a Polgármester jóváhagyását követően a költségvetési szervre ruházza át.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza át.

(3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek, az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények többletbevételük terhére a felhalmozási /felújítási jellegű kiadási előirányzat módosítást kezdeményezhetnek, amelyről a képviselő-testület dönt.

(5) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(6) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a hatáskörükbe utalt személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.

(7) Az illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletmény 20%-a, középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletmény 20 %-a.

(8) A Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalmat az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8,3 %-os mértékéig fizethet ki, céljuttatás kifizetése nem haladhatja meg ugyanezen előirányzat 14,35%-át.

17. §.

(1) Az intézmények feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. A pályázat beadásának feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belül átcsoportosítással biztosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

18. §.

A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötetheti.

Az intézmények finanszírozására vonatkozó szabályok

19. §.

(1) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátása nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez igazítva kerülhet sor.

(2) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

20. §.

A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési tervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a jegyző a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

Vegyes rendelkezések

21. §.

A képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezési jogát, hogy az intézményei alapítványhoz hozzájáruljanak, támogatást nyújtsanak, illetőleg gazdasági társaságban érdekeltséget szerezzenek.

Záró rendelkezések

22. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, azzal, hogy a rendelkezéseit 2018. január 1-től kell alkalmazni.

Deltai Károly
polgármester

dr.Lack Mónika
jegyző

A rendelet kihirdetve 2018. február 20-án

dr. Lack Mónika
jegyző