

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2018.(II.26.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Hatályos: 2019. május 31.

Nyirád
2018

*A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt
rendelet a hirdetőtáblára kifüggesztve: 2019. május 30.
Levétel napja: 2019. június 15.*

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2018. (II.26.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2018. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza Nyirád Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi intézményekkel összevont

- a. bevételi főösszegét 509 347 199 Ft-ban,
- b. kiadási főösszegét 509 347 199 Ft-ban

határozza meg, melyet a 2 és a 4. melléklet rögzít.

3. § Az önkormányzat 2018. évi önkormányzati szintre összesített, nettósított kiemelt **bevételi** előirányzatait a 4. melléklet szerint állapítja meg:

a) B1 Működési célú támogatások áht belülről	210 728 003 Ft
b) B2 Felhalmozási célú támogatások áht belülről	43 225 973 Ft
c) B3 Közhatalmi bevételek	40 007 520 Ft
d) B4 Működési bevételek	43 894 808 Ft
e) B5 Felhalmozási bevételek	0 Ft
f) B6: Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000 Ft
g) B7: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) B8: Finanszírozási bevételek	169 864 384 Ft
i) Bevételek összesen:	509 347 199 Ft

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai

(1) Működési kiadások	
a) K1. Személyi juttatások	139 557 340 Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	23 928 499 Ft
c) K3. Dologi kiadások	134 886 486 Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 006 500 Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	39 839 332 Ft

(2) Felhalmozási kiadások

K6. Beruházások:	68 570 059 Ft
K7. Felújítások	87 667 873 Ft

(3) Finanszírozási kiadások

K9. Finanszírozási kiadások	11 891 110 Ft
-----------------------------	---------------

(4) Irányító szerv alá tartozó kgtvetési szervezeteknek folyósított tám.	125 741 271 Ft
--	----------------

5. § A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2018. évi költségvetését a 2 és a 4. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások	
a) K1. Személyi juttatások	15 045 432 Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	2 584 520 Ft
c) K3. Dologi kiadások	8 570 994 Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	0 Ft

(2) Felhalmozási kiadások

K6. Beruházások	0 Ft
K7. Felújítások	0 Ft

(3) Működési bevételek	7 054 405 Ft
------------------------	--------------

(4) Finanszírozási bevételek	
Maradvány igénybevételek	52 485 Ft
Irányító szervtől kapott támogatás	19 094 056 Ft

6. § A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2018. évi költségvetését a 2 és a 4. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások	
a) K1. Személyi juttatások	38 153 551 Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	7 338 038 Ft
c) K3. Dologi kiadások	2 419 154 Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	0 Ft

(2) Felhalmozási kiadások

K6. Beruházások	10 558 Ft
K7. Felújítások	0 Ft
(3) Működési bevételek	923 297 Ft
(4) Finanszírozási bevételek	
Maradvány igénybevétele	192 789 Ft
Irányító szervtől kapott támogatás	46 805 215 Ft

7. § A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetését a 2. és a 4. melléklet rögzíti.

(1) Működési kiadások	
a) K1. Személyi juttatások	46 074 478 Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	8 729 574 Ft
c) K3. Dologi kiadások	22 487 901 Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
(2) Felhalmozási kiadások	
K6. Beruházások	300 000 Ft
K7. Felújítások	0 Ft
(3) Működési bevételek	17 116 845 Ft
(4) Finanszírozási bevételek	
Maradvány igénybevétele	506 597 Ft
Irányító szervtől kapott támogatás	59 968 511 Ft

3. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

8. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a tartalékkeret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert, valamint a képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

9. § (1) Az önkormányzat költségvetésének módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi. A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztéséig december 31–i hatállyal előterjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, és felhasználásáról a képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

(5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése és a 143. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület felhatalmazza a polgármestert, hogy háromezer forint összeghatárig döntsön a forrásfelhasználásról. Döntéséről a polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen ad tájékoztatást a képviselő-testületnek.

10. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert. A polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a képviselő-testületet.

5. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

11. § (1) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a polgármester részére.

(2) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A köztisztviselői alapilletmény összege 2018. évben 38.650 Ft.

(4) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege személyenként bruttó 200.000 Ft. Az önkormányzatnál, valamint további intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak, és Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) béren kívüli juttatásként saját Cafeteria szabályzatukban meghatározott összegű támogatásban részesülhetnek. A főállású polgármester cafetéria keretében biztosított juttatása bruttó 200.000 Ft.

6. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előiránnyal való gazdálkodás

12. § (1) A beruházásra jóváhagyott előiránnyal az önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában az önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2018. évi költségvetési előiránnyal felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előiránnyal az önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előiránnyal felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

7. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. § (1) A képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) 2018. évben összesen 4.543 eFt támogatási keretet különít el.

(2) Az éves keretből támogatás írásbeli kérelemre nyújtható. A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulékos-, illetékos-, és vámkötelezettsége tekintetében.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

14. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

15. § (1) A Möt. 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal.

16. § A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2018. szeptember 15-ig köteles beszámolni a képviselő-testületnek. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

9. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

17. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben nem használtak fel, és
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben, és
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.


(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része –a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem

használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.


(5) Az önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

10. Záró rendelkezés

18. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Nagy Gábor
polgármester




Lovasi Erika
jegyző