

KIVONAT

ELŐTERJESZTÉS

Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. február 21.-i ülésére

Tárgy: Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2018. (II.23.)
önkormányzati rendelete a 2018. évi költségvetésről

Az előterjesztést készítette:

Janki Anikó
gazdálkodási előadó

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

Pénzügyi és Ellenőrzési
Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Szadvári Erika
aljegyző

ELŐTERJESZTÉS

Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. február 21.-i ülésére

Tárgy: Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2017. (II.21.) rendelete a 2017. évi költségvetésről

Ü.i.sz.: - /2018

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. tv-t elfogadta (továbbiakban költségvetési törvény).

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.) 24. §. (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.21.) Korm. rendeletben (továbbiakban Ávr.) foglaltak alapján a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Általános indokolás:

A 2011. évi CLXXXIX. törvény a Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Möt.) 56. §. (2) bekezdése értelmében a társult településsel az egyeztetés lezajlott az előterjesztést és a rendelet-tervezetet véleményezésre és elfogadásra megküldtük.

Az Ávr. 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése értelmében „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti ...”. A tagintézményekkel lefolytatott tárgyalás megtörtént, a Gazdasági Kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. 37.§. (4) bekezdésében foglalt gazdasági kamaráknak az előterjesztést és a rendelet-tervezetet véleményezésre kiküldtük.

A Ladánybene Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta és a költségvetési előirányzatok kialakításának alapvető szempontjait lefektette. A koncepcióban megfogalmazott alapelvek figyelembevételével folytattuk a tervező munkát, a bevételi lehetőségek és a kiadási oldalon megjelenő szükségletek összevetésével.

A finanszírozás hasonló az elmúlt évekhez, a feladatokra kapott állami támogatás kizárólag ezekre fordítható (figyelembe véve a közös szabályokat), ellenkező esetben visszafizetési kötelezettség és kamat terheli, a jogtalan felhasználót, illetve ugyancsak befizetési kötelezettsége keletkezik annak, aki nem használja fel a támogatást. A 2017. évi zárszámadás

jóváhagyásakor kerül sor a maradvány elfogadására, mely összeget feladattal terheltlen kezelünk (felhalmozási kiadások, kötelező feladatokhoz kiegészítés). Törekedni kell azonban arra, hogy az adók továbbra is behajtásra kerüljenek, illetőleg fokozottabban kell törekedni a bevételi források kiaknázására.

Az önkormányzat elsődleges feladata a 2018. évben is a kötelezően ellátandó és az önként vállalt feladatok lehetőségeihez képest minél magasabb színvonalú végrehajtása.

Így kötelező feladatként gondoskodni kell, ezek a teljesség igénye nélkül:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Önként vállalt feladatként gondoskodik:

- civil szervezetek támogatásáról,
- IKSZT működtetéséről (minimum 5 évig),
- mezőéri szolgáltatásról,
- közbiztonság helyi feladatairól,
- tanyagondnoki szolgálatról,
- földterület vásárlásról,
- piactér kialakításáról,

A kötelező és önként vállalt feladatokat a 2011. évi CLXXXIX. tv. (továbbiakban: Möt.) 13 §. (1) bekezdése tartalmazza. A felsorolt feladatokat a rendelkezésünkre álló különböző források segítségével kívánjuk, illetve tudjuk megoldani, azonban azzal tisztában kell lenni, hogy az önként vállalt feladat nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok elvégzését illetve elvégzésének minőségét.

Az Önkormányzat egyes kötelező feladatait társulás formájában látja el (Intézményfenntartó társulások: Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás). A társulás által fenntartott intézmények éves költségvetésének részletes kimutatását a gesztor önkormányzat költségvetésében kell beépíteni, önkormányzatunk költségvetésében, mint átadott működési célú pénzeszköz jelenik meg, ugyanúgy ahogy az Intézményei kiadásait az intézményi finanszírozás kiadásaként látja, melynek részletes kiadási oldala az Intézménynél jelenik meg megbontásban.

A költségvetési rendelet-tervezetet az előző évihez mérten hasonló formában készítettük el. A címrend már nem kötelező tartalmi elem, de tükrözi a költségvetési szervek elkülönülését. Tájékoztatásul szöveges indoklással és kimutatással bemutatjuk az Áht. 24. §. (4) bekezdésében foglaltakat:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (1/a és 1/b, 2/a és 2/b, 1/c és 2/c sz. melléklet),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (3/a sz. melléklet), és
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást (4/a sz. melléklet).
- d) a 29/A. §. szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a 29/A. §. szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (5/a sz. és 6/a sz. mellékletek).

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (továbbiakban: Áhsz.) 15.sz. melléklete szerinti egységes rovatrend által összeállított és az Áht. 6. §. (1)-(8) bekezdésében foglaltaknak eleget téve a kiadások és bevételek alakulását a táblázatokban alkalmazzuk.

A fenti törvények értelmében jól látható, hogy az Önkormányzatnak és az Intézményeinek elkülönítetten kell kezelni a költségvetését. Az önkormányzat és intézményei bevételi főösszegei az alábbiak szerint kerül bemutatásra:

(Az önkormányzat és az intézményei bevételi és kiadási előirányzatait a törvényi előírásoknak megfelelően külön választottuk, azok a rendelet-tervezetben külön táblázatban szerepelnek a címrend bontása alapján.)

Részletes indokolás:

Önkormányzat

B1-7. Költségvetési bevételek alakulása

B11 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Ezen támogatások teszik ki településünk bevételeinek 85 %-át. „.....”
Önkormányzati hivatal működésére 34.808.000.- Ft-ot kapunk, mely finanszírozási kiadásként átadásra kerül, az intézménynél pedig finanszírozási bevételt fog képezni. Ezen összeg biztosítja a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal és Kunbaracsi Kirendeltségének biztonságos működését.

„.....”

Finanszírozási kiadások:

Összességében 108.019.730.- Ft, mely a két intézmény működéséhez szükséges (KÖH 44.956.178.- Ft, Óvoda 56.835.477.- Ft) valamint tartalmaz 6.228.075.- Ft állami megelőlegezés visszafizetést is. A finanszírozás az Önkormányzat saját forrása és a központi költségvetés által biztosított támogatás együttes összegével került betervezésre.

„.....”

Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH)

Költségvetési bevételek alakulása

Eredeti előirányzatként az esküvői díjak várható bevételét 100.000.- Ft-ot szerepeltetünk ezen bevételi források sorain.

Finanszírozási bevételek:

Az Önkormányzat költségvetésében is szereplő intézményfinanszírozás bevétele szerepel ezen a soron 44.956.178.- Ft-tal (állami támogatás, önkormányzati saját erő, 254.000 Ft beruházás fedezete), mely a működésre kerül felhasználásra, ami a kiadási oldalon részletezésre kerül.

Költségvetési kiadások alakulása

Személyi juttatások: A személyi juttatásoknál az előző év tervszámaihoz képest jelentős változás nem mutatkozik. A változást a garantált bérminimum növekedése okozza. A betervezett összeg 32.072.740.- Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: A munkaadót terhelő járulékok mértékei - amelyek bérarányosak - az előző évhez képest arányosan növekedtek: 6.409.944.-

Dologi kiadások: A dologi kiadások összege az előző évhez képest jelentősen nem változott 6.319.493.- Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai /jegyzői hatáskörbe tartozó segélyek/, Egyéb működési célú kiadások: Jelenlegi információk alapján nem szerepeltetünk eredeti előirányzatot.

Beruházás: Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésre és annak áfa részére lett betervezve 254.000 Ft.

Felújítás, Egyéb felhalmozási célú kiadások, Finanszírozási kiadások: Az idei évben ezeken a jogcímeneken nem került eredeti előirányzat tervezésre.

Mérleg és előirányzat felhasználási terv szöveges indoklása:

A KÖH bevételi forrásának közel 100%-át a finanszírozási bevétel teszi ki, melyet havi rendszerességgel utal át az Önkormányzat, ennek összege éves szinten 44.956.178.- Ft

A KÖH kiadásai az alábbiak:

Személyi juttatások 32.072.740.- Ft, a hozzá tartozó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 6.409.944.- Ft. Dologi kiadások 6.319.493.- Ft, beruházás kiadása 254.000 Ft.

Ladánybencei Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési mérlege közzgazdasági tagolásban

Bevételek (Ft-ban)				Kiadások (Ft-ban)			
Megnevezés	Műk.célú	Felh.célú	Összesen	Megnevezés	Műk.célú	Felh.célú	Összesen
Működési célú támogatások áht-n belülről			0	Személyi juttatások	32 072 740		32 072 740
Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről			0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 409 944		6 409 944
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről			0	Dologi kiadások	6 319 493		6 319 493
Közhatalmi bevételek	100 000		100 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
Működési bevételek			0	Egyéb működési célú kiadások			0
Felhalmozási bevétel			0	Beruházások		254 000	254 000
Működési célú átvett pénzeszközök			0	Felújítások			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	Egyéb felhalmozási célú kiadások			0
Finanszírozási bevételek	44 702 178	254 000	44 956 178	Finanszírozási kiadások			0
Maradvány igénybevétele			0				0
Összesen	44 802 178	254 000	45 056 178	Összesen	44 802 178	254 000	45 056 178

Az előirányzat felhasználási terv készítésekor az Önkormányzat által biztosított keret kerül felhasználásra a mérlegben ismertett kiadásokra.

Számszaki adatokat az előterjesztés 2/b sz. mellékletében ismertetjük.

Előirányzat és likviditási felhasználási ütemterv

Megnevezés	Ft-ban												
	január	február	március	április	május	június	július	auguszt.	szeptemb.	október	november	december	Összesen
Bevételek													
Maradvány													0
Műk.célú támogatás áht-n beltről													0
Egyéb műk. célú támogatások bevétele áht-n beltről													0
Felhalmozási célú támogatások áht-n beltről													0
Közhatalmi bevételek				30 000	30 000	40 000							100 000
Működési bevételek													0
Felhalmozási bevétel													0
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	44 956 178
Bevételek összesen	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 776 348	3 786 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	3 746 348	45 056 178
Kiadások													
Személyi juttatások	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	2 672 728	32 072 740
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	534 162	6 409 944
Dologi kiadások	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	526 624	6 319 493
Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
Egyéb működési célú kiadások													0
Tartalékok													0
Beruházások					127 000				127 000				254 000
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Finanszírozási kiadások													0
Kiadások összesen	3 733 515	3 733 515	3 733 515	3 733 515	3 733 515	3 733 515	3 733 515	3 733 515	3 860 515	3 733 515	3 733 515	3 733 515	45 056 178

A többéves kiadással járó feladatok szöveges indoklása

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési előterjesztésében szerepeltetni kell a többéves kiadással járó feladatok előirányzatait éves bontásban.

5/b. melléklet a 2 /2017. (II.21.) előterjesztéshez

	adatok Ft			
	2018	2019	2020	
Megnevezés	Összeg	Összeg	Összeg	Összesen
Törvény szerinti illetmény	32 072 740	32 714 195	33 368 479	98 155 413
Személyi juttatások	32 072 740	32 714 195	33 368 479	98 155 413
Munkaadói járulék	6 409 944	6 538 143	6 668 906	19 616 994
Munkaadót terhelő járulékok	6 409 944	6 538 143	6 668 906	19 616 994
Internet	40 000	40 800	41 616	122 416
Telefon, mobil, fax,	285 000	290 700	296 514	872 214
Gáz	700 000	714 000	728 280	2 142 280
Víz	30 000	30 600	31 212	91 812
Villany	150 000	153 000	156 060	459 060
Bérelti és lízingdíj	238 000	242 760	247 615	728 375
Áfa	389 610	397 402	405 350	1 192 362
Dologi kiadások	1 832 610	1 869 262	1 906 647	5 608 520

Közvetett támogatások szöveges indoklása

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési előterjesztésében szerepeltetni kell a közvetett támogatásokat, mely a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában nemleges.

Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügylet szöveges indoklása

Az Áht. 29/A. §. szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a 29/A. §. szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait, a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában csak a kiadási oldalon tervezünk, melynek bevételi oldalára az állami támogatást reméljük.

Az adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában nemleges.

„.....”

Összefoglalás

A 2018. évi költségvetés készítését alapvetően meghatározta a feladatellátás finanszírozása.

Fő célkitűzésünk a működőképesség biztosítása, az előző évek színvonalát megtartva. Csak ezt követően számolhatunk nagyobb léptékű – elsősorban pályázati lehetőségek igénybevételével megvalósuló – fejlesztésekkel, beruházásokkal, felújításokkal.

A költségvetési rendelet tervezetben szereplő önként vállalt feladatokat és a feladatfinanszírozás rendszerén belüli kiadások nem finanszírozott részét egyéb önkormányzati forrásokból kell, illetve kellene biztosítani. Mindezeket figyelembe véve, optimális költségvetési tervezetet sikerült a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszteni, a 2018. évi költségvetés végrehajtása során is fokozottan törekedni kell a takarékos gazdálkodásra és menet közben folyamatosan ügyelni kell arra, hogy a kiadásokra megfelelő pénzügyi fedezet álljon rendelkezésre.

2018. évben a jelenlegi információink alapján kijelenthetjük, hogy az Önkormányzatnak a működéséhez nincs szüksége hitelfelvételre.

Amennyiben az elmondottak betartásra kerülnek és rendkívüli előre nem látható negatív hatások nem merülnek fel a 2018. évi költségvetés teljesíthetőnek látszik.

Kérem a Tisztelt Képviselő- Testületet, hogy a 2018. évi költségvetési előterjesztésben foglaltakat elfogadni szíveskedjen.

Ladánybene, 2018. február 21.

Kardos Attila
polgármester

Rendelet-tervezet

KIVONAT

Ladánybene Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2018. (II.23.) rendelete

a 2018. évi költségvetésről

Ladánybene Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás, valamint az Államháztartásról szóló 2012. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §. alapján összeállított, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 5/2011. (V. 26.) önkormányzati rendelet 39. § a. pontja alapján - a Pénzügyi- és Ellenőrző Bizottság véleményének kikérésével - és a 2018. évi központi költségvetésről szóló 2017. évi C. törvény alapján eljárva az alábbiakról rendelkezik:

Általános rendelkezések

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Ladánybene Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatalra és a Ladánybenei Csiribiri Óvodára (továbbiakban: Intézményeire).

A költségvetés címrendje

2. §.

Képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2018 évre a következők szerint állapítja meg:

Cím száma

Neve

I.	Ladánybene Község Önkormányzata
II.	Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal
III.	Ladánybenei Csiribiri Óvoda

A nem intézményi keretek közötti feladatok az I/1., II/1. és III/1 számú mellékletekben alkotnak önálló címekeket.

3. §.

(1) E rendelet és mellékletei bemutatják az önkormányzat és az intézményeinek a 2018. évi várható bevételi és kiadási előirányzatait és a felhalmozási kiadásokat külön-külön a címrendnek megfelelő bontásban, továbbá az Önkormányzat szociálpolitikai ellátásával kapcsolatos kiadásokat.

(2) E rendelet rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat.

4. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervként működő Intézményei tevékenységének megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

„.....”

A Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal bevételei forrásonként

7. §.

(1) A KÖH bevételei Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
Közhatalmi bevételek	100 000
Működési bevételek	
Felhalmozási bevételek	
Működési célú átvett pénzeszközök	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Költségvetési bevételek összesen:	
Finanszírozási bevételek	44 956 178
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforg. bev. műk. célra	
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforg. bev. felh. célra	
Pénzforgalom nélküli bevételek összesen/előző évi maradvány/	
Ladánybenei Közös Önk.-i Hivatal bevételei mindösszesen:	44 956 178

(2) Bevételek részletezését e rendelet II/2. sz. melléklete tartalmazza.

A Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai

8. §.

(1) A KÖH kiadásai Ft	
Személyi juttatások	32 072 740
Munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 409 944
Dologi kiadások	6 319 493
Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Egyéb működési célú kiadások:	
Beruházások	254 000
Felújítások	
Egyéb felhalmozási kiadások	
Költségvetési kiadások összesen:	45 056 178
Finanszírozási kiadások	
Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	45 056 178
(2) Foglalkoztatottak létszáma	8 fő

(3) A kiadások részletezését e rendelet II/1 sz. mellékletei tartalmazzák.

„.....”

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11.§

- (1) A költségvetés végrehajtását az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény és a 4/2013 (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számvitelről, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ide vonatkozó előírásai, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 24.) Kormányrendelet előírásai szerint a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal végzi, mind az Önkormányzat, mind az intézményei vonatkozásában.
- (2) A költségvetésben elkülönítetten szereplő tartalék előirányzata szolgál az évközi indokolt többletkiadási igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására. A tartalékkal való rendelkezés jogát két testületi ülés között legfeljebb 500.000Ft mértékig a polgármesterre ruházza át a testület a Mötv. 68.§. (4) bekezdése felhatalmazásával, azzal a megkötéssel, hogy a képviselő-testület döntéseit ezen joga gyakorlása közben felül nem bírálhatja. A két képviselő-testületi ülés közötti felhasználásról a polgármester köteles a soron következő képviselő-testületi ülés előtt beszámolni.
- (3) A kiemelt előirányzatok, rovatok közötti átcsoportosítás a 2011 évi CXCV. tv. az Államháztartásról (Áht.) 34. §., 35. §. -a és a hozzá tartozó 368/2011 Korm.rend. Ávr. 42.§., 43/A. §. -ban foglaltak alapján lehetséges.
- (4) A Képviselő-testület a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatal jutalmazási keretét a törvény szerinti illetmény és munkabér 15%-ban határozza meg.
- (5) A költségvetésben elkülönítetten szereplő és jóváhagyott beruházási, felújítási előirányzatra csak olyan mértékben és csak akkor lehet kötelezettségvállalást eszközölni, amilyen mértékben, és amikor az önkormányzathoz az erre elfogadott bevételi források befolyának, tehát rendelkezésre állnak (iparűzési adó, gépjármű adó, stb.).
- (6) A beruházások, felújítások végrehajtása illetve pénzügyi elszámolása során mindenképpen elsőbbséget élvez a pályázaton nyertes beruházás, felújítás, illetve az ezekkel kapcsolatos kötelezettségek teljesítése.
- (7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről gondoskodjon oly módon, hogy a lehető legmagasabb hozam elérése biztosított legyen, államilag garantált pénzügyi elhelyezéssel illetve befektetéssel.
- (8) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő- testület dönt.
- (9) A költségvetési rendelet tartalmazza a közszolgálati tisztségviselők kegyeleti és szociális jellegű támogatását a közszolgálati tisztségviselők jogállásáról szóló törvény előírásai szerint.
- (10) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek kötelesek legkésőbb a tárgyévet követő év január 15-ig a támogatott célnak megfelelő felhasználásról számlákkal

igazolt írásbeli elszámolást készíteni, melyről bővebben a támogatási szerződésben foglaltak szerint kapnak részletes információt. A folyó évi támogatás benyújtására csak az jogosult, akinek az előző évi elszámolása benyújtásra került, mely elfogadásáról a Képviselő-testület zárszámadásig dönt. A támogatás folyósítása ezt követően történhet csak, támogatási szerződés kötésével.

Záró rendelkezések

10.§

- (1) E rendelet kihirdetését követő 3. napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2018. január 01 napjától kell alkalmazni.

/Kardos Attila/
polgármester

/Szádvári Erika /
aljegyző

A kihirdetés napja: 2018. február 23 nap

/Szádvári Erika /
aljegyző

„.....”

”

A táblázatban lévő adatok kötelező feladatokként értelmezendők, alábontással különböztetve meg az államigazgatási és önként vállalt feladatokat.

I/1. melléklet az 1 / 2018 (II.23.) rendelethez

Ladánybene Község Önkormányzatának 2018. évi kiadások alakulása

COFOG	Szaktefeladat	Megnevezés	Fogl. száma	Szem. jutt.	M. adót t.jár.	Dologi kiad.	Szoepol. ell.	Műk.célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiad.	Finansz. kiadások	Összesen
018030	999000-1	Önk.hivatal										44 956 178	44 956 178
		- ebből államigazgatási										44 956 178	44 956 178

”

Bevételek meghatározása felhasználhatóság szerint.

I/2.sz. melléklet az 1/2018. (II.23.)rendelethez

Bevételek alakulása

Ft

	Kötelező	Önként vállalt	Államig.	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
<u>Önkormányzat költségvetési támogatása:</u>				
Önkormányzati hivatal műk. támogatás			34 808 000	34 808 000
Önkormányzat költségvetési támogatása összesen:	130 838 188	3 100 000	34 808 000	168 746 188
Támogatásértékű bevételek összesen:	14 739 581			14 739 581
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Közhatalmi bevételek				
Önkormányzat sajátos működési bevételei összesen:		21 800 000		21 800 000
Működési bevételek				
Egyéb saját bevételek összesen:	10 362 500			10 362 500
Felhalmozási bevételek				
Működési célú átvett pénzeszközök				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Költségvetési bevételek összesen	155 940 269	24 900 000	34 808 000	215 648 269
Finanszírozási bevételek				
Pénzforgalom nélküli bevételek / előző évi maradvány /:				
Pénzforgalom nélküli bevételek /előző évi maradvány /	80 000 000			80 000 000
Pénzforgalom nélküli bevételek / előző évi maradvány / összesen:	80 000 000	0	0	80 000 000
Önkormányzati bevételek mindösszesen:	235 940 269	24 900 000	34 808 000	295 648 269

A táblázatban lévő adatok államigazgatási feladatokként értelmezendők, alábontás az idei évben nem tervezett, mely önkéntes feladat lenne.

II/1. melléklet az 1 / 2018. (II.23.) rendelethez

Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatalának 2018. évi kiadások alakulása

COFOG	Szak-feladat	Megnevezés	Fogl. száma	Szem. jutt.	M. adót t.jár.	Dologi kiad.	Szocpol. ell.	Műk.célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiad.	Finansz. kiadások	Összesen
011130	999000-1	Önk. és önk.hivatal	8	32 072 740	6 409 944	6 319 493			254 000				45 056 178
	Önkormányzat összesen		8,00	32 072 740	6 409 944	6 319 493	0	0	254 000	0	0	0	45 056 178

Bevételek meghatározása felhasználhatóság szerint.

II/2.sz. melléklet az 1/2018. (II.23.) rendelethez

Bevételek 2018. évi alakulása a Ladánybenei Közös Önkormányzati Hivatalnál

	Kötelező	Önként vállal	Államig.	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
Közhatalmi bevételek			100 000	100 000
Működési bevételek				0
Felhalmozási bevételek				0
Működési célú átvett pénzeszközök				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
Költségvetési bevételek összesen	0	0	100 000	100 000
Finanszírozási bevételek				
Pénzforgalom nélküli bevételek / előző évi maradvány / :	0	0	44 956 178	44 956 178
Irányítószervi támogatás bevételek			44 956 178	44 956 178
Bevételek mindösszesen:	0	0	45 056 178	45 056 178

II/3.sz. melléklet az 1/2018. (II.23.)rendeletéhez

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft

Eseti pénzbeli ellátások és természetbeni juttatások	
Összesen:	0

A táblázatban eredeti előirányzat nem szerepel.

II/4. sz. melléklet az 1/2018. (II.23.) rendelethez

Felhalmozási kiadások alakulása (ÁFÁ- val együtt)

Ft

Beruházások	
Informatikai eszköz beszerzése, létesítése	254 000
K6 Beruházások mindösszesen:	254 000

Felújítások	
K7 Felújítások mindösszesen:	0

„.....”

