**Nóráp Község Önkormányzat képviselő-testületének**

**1/2018 (II.20.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Nóráp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-24. §-ában, valamint az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendeletben (továbbiakban: Ávr.) foglaltak alapján a 2018. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

***A rendelet hatálya***

***1.§***

A rendelet hatálya kiterjed Nóráp Község Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira.

***A költségvetés bevételei és kiadásai***

***2. §***

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

1. ***költségvetési bevételét 23.030.750 Ft-ban****15*

aa) működési költségvetési bevételét 22.495.433 Ft-ban16

ab) finanszírozási költségvetési bevételét 535.317 Ft-ban17

1. ***költségvetési kiadását 38.108.308 Ft-ban18***

ba) működési költségvetési kiadását 20.532.811 Ft-ban19

ebből:

- személyi jellegű kiadások 5.200.408 Ft-ban20

- munkaadókat terh. járulékok 910.578 Ft-ban21

- dologi kiadások 11.921.778 Ft-ban22

- ellátottak pénzbeli juttatása 905.500 Ft-ban23

- egyéb működési célú kiadások 1.594.547 Ft-ban24

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 10.782.508 Ft-ban25

ebből:

- a felújítások előirányzatát 4.782.508 Ft-ban26

- egyéb felhalmozási kiadások 6 000.000 Ft-ban

bc) tartalék 6.792.989 Ft-ban27

**c) finanszírozási kiadását 600.817 Ft-ban**

ebből:

- ÁHT-én belüli megelőlegezések visszafizetése 600.817 Ft-ban

1. költségvetési egyenlegének összegét: ***- 15.678.375*** Ft-ban állapítja meg
2. a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele **15*.678.375 Ft***
3. a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
4. az általános tartalék összegét **6**.**792*.989***  ***Ft***-ban28 hagyja jóvá.
5. az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát 2 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 1 főben hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását összesítetten a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának az igénybevételét rendeli el.

***A költségvetés részletezése***

***3. §***

1. Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 3. melléklet mutatja be.
2. Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 4. melléklet mutatja be.
3. A költségvetési hozzájárulásokat az 5. melléklet mutatja be.
4. A céljellegű támogatásokat részletező kimutatást a 6. melléklet szerint fogadja el.
5. Az Önkormányzat felújítási kiadásainak célonkénti részletezését a 7. melléklet szerint fogadja el.
6. Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással az önkormányzat nem rendelkezik.
7. A Képviselő-testület a kiadások között 6.792.989 Ft29 általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
8. Többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 8. melléklet mutatja be.

***Az Önkormányzat költségvetése***

***4. §***

A Képviselő–testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervei összeállított, tartalmi és formai szempontból ellenőrzött költségvetését az önkormányzati rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül a Kincstár területi szervéhez nyújtsa be.

***A 2018. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályok***

***5. §***

1. Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
2. Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
3. Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosítható. A költségvetési többlet hasznosításával kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester az ezzel kapcsolatos intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást adni köteles.
4. A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
5. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

***6. §***

1. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
2. A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
3. A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
4. A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
5. 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.
6. A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

***A gazdálkodás szabályai***

***7. §***

1. A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
2. A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.
3. Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.
4. A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

***A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése***

***8. §***

1. Az Önkormányzat a költségvetés végrehajtását belső ellenőrzés keretében ellenőrzi. A belső ellenőrzési feladatokat a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása keretében működő ellenőrzési társulás végzi az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.
2. A jegyző köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. Minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE). A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

***Átmeneti gazdálkodás***

***9. §***

1. Az Áht. 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2018. január 1-jéig a költségvetési rendeletét nem alkotta meg – a polgármester jogosult az Önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.
2. A polgármester a 2018. évi költségvetés elfogadásakor – az (1) bekezdésben foglaltak alapján – a Képviselő-testületnek beszámol, a Képviselő-testület a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat e rendeletbe beépítve fogadja el.

***Záró rendelkezések***

***10. §***

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

***Nóráp, 2018. február 08.***

Stankovics Ferenc Bóka Istvánné

polgármester jegyző

***Záradék***

***A rendelet kihirdetve:***

***Nóráp, 2018. február 20.***

Bóka Istvánné

jegyző

1-14 Módosítva Nóráp Község Önkormányzat 5/2018(IX.12.)Önkormányzati rendelete alapján

15-29 Módosítva Nóráp Község Önkormányzat 4/2019(V.27.)Önkormányzati rendelete alapján