

**Balatonszabadi Önkormányzat Képviselő- testületének
2/2018. (II.26.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

(Egységes szerkezetbe foglalva, és lezárva 2018. július 04-én)

Balatonszabadi Község Önkormányzatának 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:

1.§.

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1)^{1, 2} A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:

344.629.900 Ft Költségvetési bevétellel

559.624.719 Ft Költségvetési kiadással

- 214.994.819 Ft Költségvetési egyenleggel

Ebből:

222.758.608 Ft Finanszírozási bevétellel

7.763.789 Ft Finanszírozási kiadással

Összesen: **567.388.508 Ft Bevétellel**
567.388.508 Ft Kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási előirányzatokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását, a költségvetési egyenleg összegét önkormányzati szinten a *3. melléklet* részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *2. melléklet* részletezi.

¹ Módosította a 8/2018.(VI.4.) önkormányzati rendelet. Hatályos 2018.06.05-től.

² Módosította a 10/2018.(VI.29.) önkormányzati rendelet. Hatályos 2018.06.30-tól.

- (5) Az önkormányzat költségvetési mérlegét, előirányzat felhasználási tervét a *11. melléklet* részletezi.

3. §.

A költségvetés részletezése

- (1) Az önkormányzatnak 2017. évben adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek. A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a *12. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2018. évben a *4. melléklet* szerinti beruházási kiadásokat tervezi.
- (3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a *5., 6., 7. mellékletek* szerint határozza meg.
- (4)^{3, 4} Az önkormányzat a kiadások között

4.146.371 Ft általános,

83.204.776 Ft céltartalékot állapít meg.

ebből működési céltartalék 8.740.080 Ft

felhalmozási céltartalék 74.464.696 Ft

A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

Az általános és céltartalékok részletezését a *8. melléklet* tartalmazza.

- (5) A költségvetési szervek együttes létszámát 2018. évben 46 főben állapítja meg.

- (6) A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a rendelet *10. melléklete*, a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a rendelet *9. melléklete* tartalmazza.

4. §.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (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) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szervek e rendelet mellékleteiben meghatározott előirányzatokkal, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr) előírásai szerint állítják össze elemi költségvetésüket.

³ Módosította a 8/2018.(VI.4.) önkormányzati rendelet. Hatályos 2018.06.05-től.

⁴ Módosította a 10/2018.(VI.29.) önkormányzati rendelet. Hatályos 2018.06.30-tól.

- (5) Amennyiben helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.
- (6) Abban az esetben, ha a költségvetési szerv elismert tartozásállománnyal rendelkezik a költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni az önkormányzat jegyzője részére.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (9) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a Polgármesteri Hivatal vezetőjét, valamint a Balatonszabadi Kincskereső ÁMK vezetőjét, hogy az e rendeletben előírt bevételeket szedje be és a jóváhagyott kiadásokat teljesítse.
- (10) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható és a kifizetések ezen összegek határáig teljesíthetőek.
- (11) A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat költségvetésében szereplő általános tartalék terhére 500 e Ft felhasználásáról saját hatáskörben, utólagos beszámolási kötelezettséggel döntsön.
- (12) Az önkormányzat és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be pályázatot abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel. Egyéb esetben a pályázat csak akkor indítható, ha arra a szükséges fedezet a költségvetésben biztosított.
- (13) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (14) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési szervek vezetőit a szerv költségvetésében kormányzati funkciókon belüli és közötti átcsoportosításra.
- (15) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- (16) A Balatonszabadi Kincskereső ÁMK kezességet nem vállalhat.

5. §.

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatokon belüli bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben egymás között átcsoportosíthatóak.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (3) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként – a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az

éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon - 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 az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (7) Az önkormányzat időközi költségvetési jelentést készít, mely az államháztartási számviteli kormányrendelet alapján a költségvetési jelentést, valamint egyes kiegészítő információkat tartalmaz.

6. §.

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A Balatonszabadi Kincskereső ÁMK az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az e rendeletben megállapított összegben rendelkezik.
- (3) Az önkormányzat által az irányítása alá tartozó költségvetési szervek számára ellátott feladatok fedezetéül a nyilvántartásaiban erre elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az irányítása alá tartozó szervek érdekében használ fel.
- (4) Az önkormányzat feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az irányítása alá tartozó költségvetési szerv költségvetésében a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A 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. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez szükséges intézményei finanszírozást a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja.

7. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, a Balatonszabadi Kincskereső ÁMK esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A jegyző köteles belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről, illetve a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződéses jogviszony útján gondoskodik.

8. §.

Záró és vegyes rendelkezések

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszabadi, 2018. február 26.

Király Kálmán
polgármester

dr. Töpler Eszter
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került: 2018.02.26. napján

dr. Töpler Eszter
jegyző