

**Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2017. (III. 02.) önkormányzati rendelete
Az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Cibakháza Nagyközség Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 31. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében található előírásokra az alábbi rendeletet alkotja:

**I.
A rendelet hatálya**

1. § A rendelet hatálya Cibakháza Nagyközség Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

**II.
A költségvetés címrendje**

2. § (1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) *Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat*
- b) *Cibakházi Közös Önkormányzati Hivatal*
- c) *Nagyközségi Önkormányzati Könyvtár*
- d) *Művelődési Ház*
- e) *Nagyközségi Önkormányzati Bölcsőde*
- f) *Cibakházi Napsugár Óvoda*
- g) *Nagyközségi Szociális Gondozási Központ*
- h) *Kommunális Szolgáltató és Közfoglalkoztatási Intézmény*

(2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

**III.
A költségvetés bevételei és kiadásai**

3. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételét 734.228 e Ft-ban

a) működési költségvetési bevétel	662.227 e Ft
aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről	474.272 e Ft
ab) közhatalmi bevétel	83.750 e Ft
ac) működési bevételek	62.429 e Ft
ad) működési célú átvett pénzeszközök	12.495 e Ft

b) felhalmozási bevétel	29.281 e Ft
ba) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0e Ft
bb) felhalmozási bevételek	0e Ft
bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	29.281 e Ft

(2) A tárgyévi költségvetés kiadása 734.228 e Ft, melyből :

a) működési költségvetési kiadás :	689.252 e Ft
aa) személyi juttatások	346.614 e Ft
ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72.979 e Ft
ac) dologi kiadások	212.370 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	13.507 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	15.986 e Ft
af) általános céltartalék	15.233 e Ft
b) felhalmozási költségvetési kiadásait	44.976 e Ft
ba) beruházások	34.341 e Ft
bb) felújítások	10.635 e Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0 e Ft

(3) A költségvetés hiánya összesen	0e Ft
a) működési költségvetés hiánya	0 e Ft
b) felhalmozási költségvetés hiánya	0e Ft

(4) A finanszírozási műveletek kiadásait 12.563 e Ft-ban

a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 12.563 e Ft-ban

b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 e Ft-ban

állapítja meg.

4. § (1) A képviselő-testület hitel felvételét nem tervezi 2017. évben

(2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A költségvetés általános tartaléka 15.233 e Ft, amely az évközben felmerülő többlet kiadások és elmaradt bevételek pótlására, valamint pályázatok önrészenek biztosításához nyújt fedezetet.

5. § E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat is.

6. § (1) Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenként az 1. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 2. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek rovatrend szerinti részletezését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat általános működési és ágazati feladataihoz biztosított költségvetési támogatást a 4. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

7. § Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételeit kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet részletezi.

8. § Az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetésének kiemelt előirányzatait a 6. melléklet szerint fogadja el.

9. § (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 7. melléklet szerint határozza meg.

10. § Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális jellegű ellátások jogcímenkénti előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.

11. § A felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint fogadja el.

12. § (1) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 11. melléklet szerint fogadja el.

13. § A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 12. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

14. § Az önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a 13. melléklet szerint fogadja el.

15. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását a 14. melléklet tartalmazza.

16. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet szerint fogadja el.

17. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 16. melléklet tartalmazza.

18. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) d. pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

IV.

A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

19. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

20. § A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, bevételi és kiadási előirányzatát, valamint az intézmények költségvetését – rendeletének módosításával – képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja.

21. § A Képviselő-testület - az első negyedév leteltével - negyedévenként, 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.

22. § A Képviselő-testület a 2017. költségvetési évben az önkormányzati hivatalnál és az önkormányzati támogatású intézményben az engedélyezett létszámkeret túllépését megtiltja. A közszolgálati, közalkalmazotti illetve költségvetési szerveknél, a jogviszony év közbeni megszűnése esetén az üres álláshely tölthető be.

23. § Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat. Ebben a jogkörben eljárva a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesíthet. A megtett intézkedésekről a képviselő testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

24. § A Közös Önkormányzati Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény – a kijelölt intézményekkel kötött munkamegosztási megállapodásban foglaltakra is figyelemmel - köteles a gazdálkodás vitelét, valamint számviteli rendjét meghatározó szabályzataikat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület döntésének megfelelően kerülhet sor.

25. § Az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokat az intézmények kötelesek betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása az intézményvezetők kiemelt feladata és felelőssége. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények a többletbevételük terhére kötelezettségvállalást nem kezdeményezhetnek. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

26. § A központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (normatívák) biztonsága, megalapozottsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, és szükség szerint intézkedni kell, az intézményi támogatások módosításáról.

27. § A Képviselő-testület által jóváhagyott önkormányzati intézmények részére megítélt irányítószervi támogatás mértéke feladat bővülés vagy feladat csökkenés indokkal a polgármester jóváhagyásával, a testület döntése által módosítható. Amennyiben a jóváhagyott támogatás 2017.12.31. forduló nappal nem kerül a felhasználására, úgy az adott intézmény köteles a fel nem használt támogatást az önkormányzat részére, mint túlfinanszírozást legkésőbb 2017.12.31. napján visszautalni.

28. § A közös önkormányzati hivatal által foglalkoztatottak részére a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59.§ (4) bekezdése értelmében a cafeteria mértéke nem haladhatja meg az évi bruttó 200 000 Ft/főt. Az Képviselő-testület kijelenti, hogy a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményei tekintetében a 2017. évi költségvetési rendeletben nem áll pénzügyileg módjában a cafeteria juttatást biztosítani.

29. § A minden hónap 20. napján esedékes Magyar Államkincstár részére megküldendő pénzforgalmi jelentéshez a bevételek és kiadások alakulását követve az előirányzatok közötti átcsoportosítás valamint az előirányzatok módosítását az önkormányzat esetében a polgármester, a hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezetők kezdeményezik azzal, hogy a soron következő költségvetés módosítás alkalmával a szükségszerű, pénzforgalomhoz igazodó módosítások a rendeleten átvezetésre kerülnek.

V.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

30. § (1) A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

(2) A 30. § (1) bekezdésben meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

31. § (1) A költségvetési szervek a költségvetési kiadások kiemelt előirányzaton belüli rovatok között – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározott feltételek mellett – átcsoportosítást hajthatnak végre.

(2) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról tájékoztatja a Polgármestert.

32. § A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási költséggel.

33. § (1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

VI. Záró rendelkezések

34. § (1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2017. január 01-től kell alkalmazni.

Cibakháza, 2017. március 1.

**Hegyes Zoltán
polgármester**

**Török István
jegyző**

Kihirdetve: 2017. március 02.

**Török István
jegyző**