

**Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018. (III. 01.) önkormányzati rendelete**

Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat 2018. 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:

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.

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) Cibakháza Nagyközségi 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.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételeit

	1 249 854 157 Ft-ban
a) működési költségvetési bevétel	598 406 190 Ft
aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről	437 750 490 Ft
ab) közhatalmi bevétel	103 000 000 Ft
ac) működési bevételek	57 055 700 Ft
ad) működési célú átvett pénzeszközök	600 000 Ft
b) felhalmozási bevétel	9 359 000 Ft
ba) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
bb) felhalmozási bevételek	0 Ft
bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	635 000 Ft
(2) A tárgyévi költségvetés kiadása	1 249 854 157 Ft , melyből:
a) működési költségvetési kiadás:	638 446 752 Ft

aa) személyi juttatások	348 031 827 Ft
ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 371 208 Ft
ac) dologi kiadások	186 478 531 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	20 253 000 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások	9 598 000 Ft
af) általános céltartalék	10 714 186 Ft
b) felhalmozási költségvetési kiadásait	265 124 424 Ft
ba) beruházások	263 829 424 Ft
bb) felújítások	1 295 000 Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
(3) A költségvetés hiánya összesen	0 Ft
a) működési költségvetés hiánya	0 Ft
b) felhalmozási költségvetés hiánya	0 Ft
(4) A finanszírozási műveletek kiadásait	346 282 981 Ft-ban
a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	346 282 981 Ft-ban
b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0 Ft-ban
állapítja meg.	
(5) A finanszírozási műveletek bevételeit	642 088 967 Ft-ban
a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek bevételeit	642 088 967 Ft-ban,
melyből maradvány	308 024 505 Ft,
intézmények finanszírozás	334 064 462 Ft,
b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	0 Ft-ban
állapítja meg.	

4. § (1) A képviselő-testület hitel felvételét nem tervezi 2018. évben

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

(3) A költségvetés általános tartaléka 10 714 186 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 beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat is.

6. § (1) Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenként az 10. 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 1. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek rovatrend szerinti részletezését a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat általános működési és ágazati feladataihoz biztosított költségvetési támogatást a 1. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

7. § Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételeit kiemelt előirányzatonként a 2.-9. mellékletek részletezi.

8. § Az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetésének kiemelt előirányzatait a 11.-12. mellékletek szerint fogadja el.

9. § Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 13. melléklet szerint határozza meg.

10. § A felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 18. melléklet szerint fogadja el.

11. § (1) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.
(2) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 10.-11. melléklet szerint fogadja el.

12. § A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 17. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

13. § Az önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el.

14. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását a 16. melléklet tartalmazza.

15. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási tervet a 14. melléklet szerint fogadja el.

16. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 19. melléklet tartalmazza.

17. § 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 20. melléklet tartalmazza.

A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

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

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

20. § 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.

21. § A Képviselő-testület a 2018. 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.

22. § Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát 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.

23. § 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.

24. § 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.

25. § 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.

26. § 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.

27. § 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.

28. § 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 szükségyszerű, pénzforgalomhoz igazodó módosítások a rendeleten átvezetésre kerülnek.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

29. § (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 29. § (1) bekezdésben meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

30. § (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.

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

32. § (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.

Záró rendelkezés

33. § (1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2018. január 01-től kell alkalmazni.

Cibakháza, 2018. február 28.

Hegyes Zoltán
polgármester

Török István
jegyző

Kihirdetve: 2018. március 1.

Török István
jegyző

TÁJÉKOZTATÓ
AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Cibakháza Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (III. 01.) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

I. A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A költségvetési rendelet határozza meg a 2018. évi gazdálkodás alapjait, meghatározza az önkormányzat és intézményei számára a gazdálkodásukhoz szükséges pénzeszközöket. A költségvetésen keresztül gondoskodunk a település szociális, kulturális, egészségügyi, oktatási, sport, nyilvánosság biztosítása, közterület rendezési feladatairól.

II. A rendelet-tervezet környezeti és egészségi hatása

A rendelet-tervezetnek közvetlen környezeti és egészségi hatása nincs.

III. A rendelet-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

Jelen rendelet-tervezet előkészítése és végrehajtása jelentős adminisztratív teherként jelentkezik.

IV. A jogszabály megalkotásának szükségessége

A rendelet megalkotása a 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2), (3) bekezdése, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §, valamint az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet rendelkezései szerint.

V. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek

A személyi, pénzügyi, tárgyi, szervezeti feltételei rendelkezésre állnak.

Cibakháza, 2018. február 23.

Török István
jegyző