Cikó Község Önkormányzata Képviselő-testületének

3/2018. (II.21.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Cikó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. § Az önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) hatálya Cikó Község Önkor­mányzatára, (a továbbiakban: Önkormányzat) Cikó Község Önkormányzatának Képvi­selő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), a Cikói Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsődére terjed ki.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden az (1) bekezdés szerinti szervezet által nyújtott támogatásban részesülőre.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetése

1. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének
2. **bevételi főösszegét 130 428 346 Ft-ban**
3. **kiadási főösszegét 130 428 346 Ft-ban**

állapítja meg az alábbi részletezés szerint:

tárgyévi működési célú bevételek összege: 130 428 346 Ft

tárgyévi működési célú kiadások összege: 102 928 346 Ft

tárgyévi tőkejellegű bevételek összege: 0 Ft

tárgyévi tőkejellegű kiadások összege: 27 500 000 Ft

3. § (1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, kiadási előirányzatait az ***1. számú melléklet*** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2018. évi állami támogatásainak jogcímenkénti alakulását a ***2. számú melléklet*** tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, összevontan, mérlegszerűen a ***4. számú melléklet*** tartalmazza.

A költségvetési kiadások

4. § (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzata összesen: 113 075 010 Ft,

Ebből:

1. személyi jellegű kiadások: 18 178 132 Ft,
2. munkaadókat terhelő járulékok: 3 274 024 Ft,
3. dologi és folyó kiadások: 38 710 000 Ft,
4. szociálpolitikai juttatások: 4 150 000 Ft,
5. támogatásértékű kiadások, pénzeszköz

átadások 7 186 403 Ft,

1. irányítás alá tartozó költségvetési szervek

támogatása 29 125 675 Ft,

1. tartalékok: 12 450 776 Ft.

(2) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen

17 000 000 Ft.

(3) Az önkormányzat kiadásaiból:

a) kötelező feladatok kiadása: 101 425 010 Ft

b) önként vállalt feladatok kiadásai: 28 650 000 Ft

(4) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonként a ***6.-7. számú mellékletek*** tartalmazzák.

**5. §** Az önkormányzat, a közös hivatal és az óvoda költségvetését feladatonként – kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban – a ***8. számú melléklet*** tartalmazza.

**6. §**  Az önkormányzat tartaléka összesen 12 450 776 Ft, amelyből 2 450 776 Ft általános tartalék az év közben felmerülő, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül szolgál, 10 000 000 Ft felhalmozási célú céltartalék.

**7. §** A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a ***4.-5. számú mellékletek*** tartalmazzák.

**8. §** A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a ***9. számú melléklet*** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

**9. §** (1) Az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a ***10. számú melléklet*** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a ***11. számú melléklet*** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások összegét a ***12. számú melléklet*** tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások előirányzatát a ***13. számú melléklet*** tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. számú melléklet** szerint, a likviditási ütemtervét a ***15. számú melléklet*** szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátási tervét a képviselő-testület a ***16. számú melléklet*** szerint hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat bevételi és kiadási tervét a 2018-2021. időszakra a ***17. számú melléklet*** szerint hagyja jóvá.

**10. §** A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.

Cikói Óvoda és Egységes Óvoda- Bölcsőde

12. § (1) A Cikói Óvoda és Egységes Óvoda- Bölcsőde kiadási és bevételi előirányzatait a képviselő-testület a ***3.2.a. számú melléklet*** szerint hagyja jóvá. A működési kiadások előirányzata összesen 29 479 011 Ft, melyből

1. személyi jellegű kiadások: 18 676 880 Ft;
2. munkaadókat terhelő járulékok: 3 690 131 Ft;
3. dologi kiadások: 6 612 000 Ft.
4. felhalmozási célú kiadások: 500 000 Ft

(2) A Cikói Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde bevételei:

* 1. Cikó Község Önkormányzatának támogatása: 29 125 675 Ft
  2. Előző évi pénzmaradvány: 48 336 Ft
  3. Működési bevétel: 305 000 Ft

A költségvetési létszámkeret

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 14 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszámban) hagyja jóvá, ebből:

1. intézményen kívüli önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám: 5 fő:

1 fő polgármester, 1 fő takarítónő, 1 fő gépkocsivezető, 1 fő-karbantartó, 1 fő könyvtáros

1. A Cikói Óvoda és Egységes Óvoda- Bölcsőde átlagos statisztikai állományi létszáma: 7 fő, melyből 4 fő óvodapedagógus, 2 fő dajka, 1 fő gondozónő
2. a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2 fő.

(2) A képviselő-testület az intézményen kívüli foglalkoztatottak és közalkalmazottak számára – ide nem értve a közfoglalkoztatottakat – 1 476 420 Ft keretösszegű cafeteria juttatást biztosít, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket is.

***Az előirányzatok módosításának szabályai***

**14.§** (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja az alábbi kivételekkel:

1. év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök, pénzmaradvány bevételei tekintetében;
2. az Önkormányzat költségvetésben tervezett kiadások önkormányzati és intézményi költségvetések közötti átcsoportosítás tekintetében.

(2) A költségvetési szervek kiadási előirányzatán belül – a működési és a felhalmozási előirányzatok között - az irányító szervi hatáskörben hajtható végre átcsoportosítás.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési intézményei az e rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokat meghaladóan képződő többletbevételek terhére a bevételi és kiadási előirányzatai főösszegét saját hatáskörben nem módosíthatják.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról – az első negyedév kivételével – negyedévet követő 60 napon belül, az utolsó negyedévről az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(6) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(7) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb, nem céljellegű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

**15.§** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerveinek vezetőit a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

(3) A költségvetési szervek a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott, írásba foglalt és iktatott előirányzat módosításról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(5) Az eredeti előirányzaton felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi pénzmaradványból, valamint felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevételi többlet fordítható.

(6) Az intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (7) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(7) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a képviselő-testület engedélyét kérni, amennyiben a pályázat

1. utólagos finanszírozású, és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását, vagy
2. megvalósításához saját erő szükséges, vagy
3. megvalósítása az alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot jelent, vagy
4. az intézmény által használt ingatlan átalakítását, felújítását célozza, vagy
5. megvalósítása olyan működési kiadás-többletet jelent, mely a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
6. Európai Uniós forrás elnyerését célozza.

**16. §** (1) Alapítványt és közérdekű kötelezettségvállalást az intézmény csak a Képviselő-testület jóváhagyásával tehet, gazdasági társaságban üzletrészt, részvényt csak az önkormányzat előzetes döntése alapján szerezhet.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, kamatozó betétben történő elhelyezéséről a jegyző egyetértésével a polgármester dönt.

(3) Az intézmény vezetője felelős azért, hogy a foglalkoztatottak részére adható, nem kötelező juttatások megállapítása és folyósítása az intézményi feladatellátást ne veszélyeztesse.

(4) Az intézmény vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért. Továbbá a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információ-szolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért.

(5) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) számú Kormány rendelet 52-60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.

(6) A választások helyi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(7) Az intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, pénzeszközeikből csak tárgyévi lejáratú, államilag garantált értékpapírt vásárolhatnak.

(8) Az intézmények bankszámlájukat a OTP Bank Bonyhádi Fiókjánál kötelesek vezetni. Átmenetileg szabad pénzeszközeiket tárgyévi lejáratú betétként leköthetik. A lekötésről és értékpapír vásárlásról a polgármestert az intézkedéssel egy időben tájékoztatni kell.

(9) A felújítási és felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(10) A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy általa jóváhagyott, utófinanszírozású pályázatok esetében az intézmények részére a kiadások üteméhez igazodóan kölcsön kerüljön utalásra, melyet a pályázati támogatás megérkezését követően vissza kell utalni.

1. § Az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint az önkormányzat 2018. évre működési hiányt nem tervez.
2. § (1) Az önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.
3. Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi művele­tek lebonyolítását 5 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
4. A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásá­ról a képviselő-testület határozatban dönt.

**19.§** (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57. § -ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a 2018. évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele esetén, lemondjon az igényelt támogatásról.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2018. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető normatív támogatás, normatív kötött felhasználású támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket teljesítse.

**20.§** A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

1. személyi juttatásokra: megbízási díj, hó közi kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés.
2. elszámolásra kiadott összegek,
3. készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,
4. reprezentációs kiadások,
5. kiküldetési kiadások,
6. kisösszegű szolgáltatási kiadások,
7. társadalom- és szociálpolitikai juttatások.

***A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése***

**21. §** (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatok elkészítéséről, karbantartásáról gondoskodni, melyért a költségvetési szerv vezetője felel.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(3) Az önkormányzat a saját, valamint intézményeinek belső ellenőrzéséről a Völgységi Önkormányzati Társulás útján gondoskodik, a Bonyhádi Belső Ellenőrzési Csoport megbízásával.

Záró és egyéb rendelkezések

**22. §** (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

1. A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről, - bevételek beszedéséről, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadá­sok arányos teljesítése - szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett be­vételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Cikó, 2018. február 14.

Haures Csaba Bakó Józsefné

polgármester jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2018. február 21.

Bakó Józsefné

jegyző