

Kunszentmárton Város Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2018.(I.26.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) és az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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

2. A költségvetés címrendje

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

- a) Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ,
- b) Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
- c) Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága,
- d) Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal,
- e) Városi Egészségügyi Központ.

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

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018.évi költségvetésének főösszegét

1.484.844 e. Ft-ban

ezen belül

- a) bevételi főösszegét
- b) kiadások főösszegét
- c) a hiány összegét

1.484.844 e. Ft-ban,

1.484.844 e. Ft-ban,

0 e. Ft-ban.

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület:

a) a működési célú finanszírozási bevétel összegét	36.802 e. Ft-ban,
b) a felhalmozási célú finanszírozási bevétel összegét	21.617 e. Ft-ban,
c) a működési célú finanszírozási célú kiadások összegét	16.340 e. Ft-ban,
d) a felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások összegét	0 e. Ft-ban,
e) a finanszírozási műveletek többletét	42.079 e. Ft-ban

állapítja meg.

(3) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

4. § E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat.

5. § Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 1. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

6. § Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a felújítási feladatokat célonként, a fejlesztési feladatokat feladatonként a 2. melléklet részletezi.

7. § A működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a 3. melléklet szerint hagyja jóvá. A melléklet tartalmazza a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

8. § Az önkormányzat engedélyezett létszámát a 4. mellékletben, az alkalmazotti létszámot és az intézmények által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak összesen létszámát a 4 a mellékletben, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint fogadja el.

9. § Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. § A 6. melléklet tartalmazza 2018. költségvetési év fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

11. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a 7. melléklet szerint fogadja el.

12. § A 8. és a 9. melléklet az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását tartalmazza.

4. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

13. § Az önkormányzati intézményeknél a bérfizetés napja minden hónap 5-ig.

14. § (1) A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói tekintetében az éves cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvényben meghatározott 200 e. Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is. A Városi Egészségügyi Központnál évi nettó 100 e. Ft dolgozónként a cafetéria juttatás.

(2) Az önkormányzati intézmények költségvetése tartalmazza a 2018. évre megállapított keretbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-os keret-kiegészítését, amelynek felosztásáról az intézményvezetők saját hatáskörben döntenek. Fel nem használt előirányzat kizárólag a keretbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

(3) A költségvetési szerveknél jutalmazásra az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5%-áig vállalható kötelezettség. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

15. § A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője felsőfokú iskolai végzettség esetén, illetve középiskolai végzettség esetén alapilletménye 10 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

16. § Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatásokat 12 750 e. Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a Képviselő-testület. A tételes jóváhagyásban szerepel 1 500 e. Ft, amely a polgármester, alpolgármester támogatási kerete, felhasználásáról a polgármester rendelkezik 1 000 e Ft erejéig, az alpolgármester 500 e Ft erejéig.

Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatások kifizetését az önkormányzat 2018. március 31-ig teljesíti.

17. § A Szent Anna Katolikus Óvoda évi 3 alkalommal óvodai sportrendezvények megtartásához a Dani Margit Sportcsarnokot, annak többletköltséget nem jelentő, szabad kapacitás terhére – előzetes egyeztetés alapján – térítésmentesen használhatja.

Az önkormányzat intézményei, egyéb rendezvényeik megtartásához, a Dani Margit Sportcsarnokot, annak többletköltségeket nem jelentő, szabad kapacitásának terhére – előzetes egyeztetést alapján – térítésmentesen használhatják.

A KUTE Sport Egyesület az érpartii sportpályát térítésmentesen használja.

A Kunszentmártoni Kézilabda Sport Klub a sportcsarnokot 100 óra/év időtartamban térítésmentesen használhatja, edzések, mérkőzések időtartamára.

A KUTE és a Kézilabda Sportegyesületek bevételeit képezi a mérkőzések jegybevétele.

18. § A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője számára a Közszolgálati Tisztviselők Napja, július 1-je munkaszüneti nap.

19. § A költségvetési szerv szellemi és anyagi kapacitásával végzett valamennyi tevékenységét alaptevékenységként kell besorolni. A vállalkozási tevékenység a támogatáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenység, amit a költségvetési szerv haszonszerzés céljából végez. Minden más tevékenység alaptevékenységnek minősül.

20. § A képviselő-testület pályázatot kíván benyújtani a Hármas Kőrös régi híd felújítására. Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017.évi C. törvény 3-as mellékletében foglaltaknak megfelelően a II./2./c. felhalmozási célú támogatások/ önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések / belterületi utak, járdák, hidak felújítása előirányzatra. Maximálisan igényelhető összeg 15.000 e. Ft.

5. Tartalékok felhasználási rendje

21. § (1) A költségvetés **általános tartaléka 15.587 e. Ft**, mely az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
A költségvetés **céltartaléka 145.044 e. Ft**, melyből **2018-ban 100.000 e. Ft kizárólag felhalmozási célokra használható fel.**

(2) A működési és felhalmozási célú általános tartalék terhére - a 21. § (3-4) bekezdés kivételével - kizárólag a képviselő-testület vállalhat kötelezettséget.

(3) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **2.000 e. Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 300 e. Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

(4) A felhalmozási céltartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **1.000 e. Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 500 e. Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

22. § Költségvetési hiány finanszírozása céljából hitelfelvétellel kapcsolatos jogkörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rendelkezései alapján, mint adósságot keletkeztető ügyletben a kormány hozzájárulás megszerzése szükséges, vagy szükséges lehet.

23. § A képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A számadási kötelezettség nem teljesítése, a rendeltetéstől eltérő felhasználása esetén a támogatást vissza kell fizetni. A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság jogosult ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettséget.

24. § Év közben plusztámogatási igényt csak a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményével együtt lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni a forrás megjelölésével.

25. § A kötött felhasználású feladat finanszírozásokat csak a célnak megfelelően lehet igénybe venni.

26. § Az intézmények pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be. Nem szükséges a képviselő-testület hozzájárulása, azon pályázathoz mely 100%-os támogatású és bruttó 1.500 e. Ft-os értékhatárt nem haladja meg, és nem jár többéves kötelezettségvállalással.

27. § (1) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

(a) E rendelet mellékleteiben meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

(b) A költségvetési kiadások csökkentése, a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése kiemelt feladat kell, hogy legyen minden területen.

28. § A szabad költségvetési maradványról és a többletbevételeknek a bevétel megszerzése érdekében felmerült kiadásokat meghaladó részének felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A költségvetési maradvány összegét a költségvetési beszámoló elfogadásakor hagyja jóvá a testület. A képviselő-testület a költségvetési maradvány feladattal nem terhelt részéből céltartalékot szándékozik képezni.

29. § A minimálbér és garantált bérminimum emelése következtében a közös önkormányzati hivatalban kialakult bérfeszültség kezelésére 5.000 e. Ft és járuléka került betervezésre. Az összeg 2018. március 31-ét követően használható fel, ha központi bérrendezés addig nem történik.

30. § Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit leköti, a betételhelyezésről, állampapír vásárlásról a döntést a képviselő-testület hozza meg.

7. A költségvetési szervek gazdálkodása

31. § A költségvetési szervek e rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azokkal a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

32. § Az intézmények vezetői munkáltatói és bérgazdálkodói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatást igényelnének 2018. évre, illetve a következő évekre. Tájékoztatási kötelezettség terheli az intézményvezetőket a munkajogi létszám változása esetén a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezési és Humánpolitikai Osztálya felé.

33. § A rendelet 4. mellékletében meghatározott és engedélyezett köztisztviselői, közszolgálati, közalkalmazotti és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott létszámot az intézmények saját hatáskörben nem növelhetik, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti. A közfoglalkoztatott létszám képviselő-testület általi jóváhagyása a nyitó létszámhoz képest akkor szükséges, ha a létszámmozgás a 10%-ot eléri.

34. § A központi költségvetésből származó bevételek (feladatfinanszírozás) biztonsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, változás esetén jogszabály által meghatározott határidőben gondoskodni kell a lemondásról, illetve a pótigénylésről. A feladat finanszírozás alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

35. § A költségvetési szerveknél a bevételi előirányzatok elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás emelkedését. Amennyiben az intézmény saját bevételi előirányzat teljesítése az I. félév végére várhatóan elmarad a tervtől, olyan időpontban köteles az intézményvezető a szükségesnek tartott intézkedéseket megtenni, hogy év végére a ténylegesen realizálható bevétel nyújtson fedezetet a kiadások teljes költségére, beleértve a foglalkoztatás és esetleges létszámcsökkenéssel kapcsolatos kiadásokat is.

36. § Az önkormányzat vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, illetőleg egyes tevékenységekre felelősségbiztosítást köt, az intézmények kizárólag a képviselő-testület előzetes tájékoztatását követően köthetnek biztosításokat.

37. § Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályzatokat.

38. § (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

(2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettségvállalás) az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy jogosult. A költségvetési év kiadásai terhére történő kötelezettségvállalás esetén a pénzügyi teljesítésnek legkésőbb a költségvetési év december 31-ig kell meg történnie. A költségvetési szerv adott évi kiadási előirányzatai terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az abból származó valamennyi kifizetés a költségvetési évet követő év június 30-ig megtörténik

(3) Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. Nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként 100 e forintot el nem érő tételek, a pénzügyi szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó kifizetések esetében, valamint a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség esetében.

(4) A költségvetési szerv vezetője szakmailag és gazdaságilag is felelős a feladatai ellátásához a vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság, a gazdaságosság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a belső kontrollok megszervezéséért.

8. Előirányzat változtatása

39. § Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt jogcímcsoportok közötti előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt. Az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítására a képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester számára. A felhatalmazás érvényesítéséről a polgármester évente két alkalommal a félévet követő soros és az év utolsó soros képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

40. § (1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények a bevételi többlet terhére saját hatáskörben kezdeményezhető előirányzat módosításról – azt részletesen indokolva – folyamatosan tájékoztatják a polgármestert. Az intézmények saját hatáskörű előirányzat módosításukat legkésőbb 2018.december 31-ig kezdeményezhetik a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztályán.

A KKÖH által felülvizsgált saját hatáskörű előirányzat módosítási kezdeményezések költségvetési rendeleten való átvezetésére a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén, legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló önkormányzathoz történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig intézkedik. A képviselő-testület ennek alapján költségvetési rendeletét a következő soros ülésén, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló önkormányzathoz történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja.

(2) A bevételi előirányzat módosításával együtt járó kiadási előirányzat módosítása tartós kötelezettségvállalást nem jelenthet, és nem járhat együtt többlettámogatási igénnyel.

9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

41. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

10. Záró rendelkezések

42.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 01-től kell alkalmazni.

Wenner-Várkonyi Attila
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző