

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2018(II.28.)
Önkormányzati rendelete

Nyírbátor Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének, és a költségvetés
végrehajtása szabályairól

A Képviselőtestület

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAINAK ÉS BEVÉTELEINEK
FŐÖSSZEGE

1.§

(1) Nyírbátor Város Önkormányzata 2018. évi

a) költségvetési bevételeit	2 979 360 853	Ft-ban,
b) finanszírozási bevételeit	1 370 589 350	Ft-ban,
c) bevételek főösszegét	4 349 950 203	Ft-ban,
d) költségvetési kiadásait	4 331 922 370	Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	18 027 833	Ft-ban,
f) kiadási főösszegét	4 349 950 203	Ft-ban,
g) a Möt. 111.§(4) bek. szerinti kv-i hiány	0	Ft-ban,
ga) belső finanszírozást követően működési többletét	121 802 220	Ft-ban,
gb) belső finanszírozást követően felhalmozási hiányát	121 802 220	Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat az (1) bekezdés szerinti hiányból

a.) Belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	1 055 398 950	Ft
aa.) Előző évek maradványa működési célú	100 403 635	Ft

ab.) Előző évek maradványa felhalmozási célú	954 995 315	Ft
ac.) Előző évek vállalozási maradványa felhalmozási célú	0	Ft
b.)Hitelek	315 190 400	Ft
ba.) Működési célú hitelfelvétel	0	Ft
bb.) Felhalmozási célú hitelfelvétel	315 190 400	Ft

- (3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti felhalmozási célú hitelfelvétel a 10/2018. (I. 24.) számú önkormányzati határozattal jóváhagyott 1.600.000.000Ft összegű fejlesztési célú hitelfelvétel tárgyévi üteme. A fejlesztési célú hitelfelvételre 2018-ban a az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján kérelmet nyújt be az önkormányzat.
- (4) A 1. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeg szerinti pénzügyi mérleget – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve- az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A működési és bevételek valamint a felhalmozási bevételek és kiadások pénzügyi mérlegeit (tájékoztató táblák) – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá-

2.§

- (1) A 1. § bekezdésében megállapított bevételt intézményként és rovatrend szerinti bontásban a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok kiadási előirányzatai, az általános és céltartalékok összegét, valamint az önkormányzat fenntartásban működő költségvetési szervek kiadásait előirányzat-csoportonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében tervezett központi költségvetési támogatásokat a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámadatait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Az Uniós támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek előirányzatait a 8. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (6) A több éves kihatással járó önkormányzati kiadásokat és az önkormányzati közvetett támogatásokat a 9. melléklet szerint fogadja el.
- (7) A helyi önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. melléklet szerint fogadja el.
- (8) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A. § szerinti az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst.) 3. § (1) bekezdése

- szerinti kötelezettségeit, valamint Gst. 45. § (1) bekezdése szerinti az önkormányzati saját bevételek alakulását (középtávú tervet) a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) Az önkormányzati saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek alakulását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) Az önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét a 13. melléklet szerint fogadja el.

3.§

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

- (1)
- a.) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- b.) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért az Önkormányzat Képviselő-testülete, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásnak jogosultságát foglalja magába. A bevételi előirányzat módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (3) A kiadási előirányzatok terhére az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 50.§ (1a) bekezdése alapján nem köthető olyan jogi személlyel vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel visszterhes szerződés, amely nem minősül átlátható szervezetnek.
- (4) Bevételekiesés esetén a polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, fejlesztési célú előirányzatok felhasználását korlátozza bevételekiesés nagyságának figyelembe vételével.
- (5) Az Önkormányzat év közben keletkező nem céljellegű többletbevételi az általános tartalék előirányzatát növelik. A többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület másként is rendelkezhet.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott, kiemelt előirányzatokat, valamennyi gazdasági szervezettel, valamint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (7) A közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény 1992. évi XXXIII. 69. §a-ban foglalt illetménypótlék számítási alapja 2018. évben Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (továbbiakban Költségvetési törvény) 60. § (1) bekezdés b) pontja alapján 20.000 Ft.
- (8) A Nemzeti Köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 65.§ (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja 2018. évben Költségvetési törvény 61. §-a szerint 101.500 Ft.
- (9) Az önkormányzati intézményben foglalkoztatott közalkalmazottak részére biztosítható cafetéria juttatás nettó 108.000 Ft/fő/év. Az óvodában foglalkoztatottak részére a cafetéria juttatást fő eleme a természetbeni étkezés.
- (10) Az önkormányzati szervezetnél foglalkoztatottak részére cafetéria juttatás Polgármesteri intézkedés alapján biztosítható.

- (11) A Költségvetési törvény 59. § (6) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 2018. évre 46.130 Ft-ban állapítja meg. A béremelés fedezetét az önkormányzati saját források terhére a Polgármesteri Hivatal költségvetésében biztosítja.
- (12) A Közzolgálati köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény a 151. §-a szerinti kötelező cafetéria juttatás a Költségvetési törvény 59.§ (4) bekezdése figyelembe vételével bruttó 200.000 Ft/fő/év. A köztisztviselők részére biztosított cafetéria juttatás hatálya az önkormányzat tisztségviselőire is kiterjed.
- (13) A Költségvetési törvény 59. § (5) bekezdése alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke legfeljebb 1.000 Ft.
- (14) A költségvetési intézményeknél a tárgyévi költségvetés terhére jutalom nem tervezhető, évközben a polgármester engedélyével a személyi juttatások évközi megtakarítása terhére fizethető, ami a szakmai irányítást végző vezető javaslatára kezdeményezhető.
- (15) A tárgyévi költségvetése terhére Polgármester Hivatalnál 1 havi illetménynek megfelelő jutalom tervezhető.
- (16) Az Áht. 53. §-a alapján a kedvezményezett beszámolási kötelezettség terheli a költségvetési támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. Az elszámolást a támogatás felhasználását követően, de legkésőbb „a helyi civil szervezetek önkormányzati támogatásának rendjéről” szóló 3/2016. (II.24.) önkormányzati rendeletben meghatározott időpontig. Az illetékes önkormányzati Bizottságok véleményezése alapján az elszámolást a Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló, Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2015. (XII. 04.) önkormányzati rendelete (továbbiakban SZMSZ) 6. § (2) aa) pontja alapján a Pénzügyi Bizottság ellenőrzi.
Amennyiben a kedvezményezett az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, e kötelezettségnek teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a kedvezményezettet- a külön jogszabályokban meghatározottak szerint- visszafizetési kötelezettség terheli.

4.§

ELŐIRÁNYZATOK FÖLÖTTI JOGOSULTSÁG

- (1) Képviselő-testület az 5. melléklet szerinti önkormányzati felhalmozási célok megvalósításával a Polgármesteri Hivatal bízta meg.
- (2) A Sport alapból, Kulturális alapból és a „Civil” alapból önkormányzati költségvetési támogatás a helyi civil szervezetek önkormányzati támogatásának rendjéről szóló 3/2016. (II.24.) önkormányzati rendelet szabályai szerint nyújtható.
- (3) A homlokzat felújítási alapra vonatkozó pályázat kiírásáról, illetve benyújtott pályázatok elbírálásáról, az alapból nyújtott vissza nem térítendő támogatás összegéről a 14/2013. (II. 28.) önkormányzati rendelet a 3.§ (1) bekezdése figyelembe vételével az SZMSZ 6.§ (2) bekezdés ab) pontja alapján a Pénzügyi Bizottság dönt.

5§ ELŐIRÁNYZATOK MÓDOSÍTÁSA

- (1) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (2) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek a meghatározott célra átvett pénzeszközök összegével saját hatáskörben módosíthatják költségvetési előirányzataikat, erről 30 napon belül, illetve a következő költségvetési rendelet-módosítás alkalmával a Képviselő-testületet tájékoztatják. Az előirányzat-változást a soron következő költségvetési rendelet-módosításba kell beépíteni. A költségvetési szervek többletbevételeikből a célhoz kötött pénzeszköz átvételeket és a pályázatok útján elnyert előirányzatokat külön testületi döntés nélkül felhasználhatják.
- (3) A jóváhagyott, kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) előírása szerint költségvetési szerv előirányzat-módosítás nélkül eltérhet.
- (4) A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő módosításokat a soron következő rendelet-módosításba be kell építeni.
- (5) A Képviselő-testület a Möt. 68.§ (4) bekezdése, valamint az Áht. 34.§ (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy a két ülés közötti időszakban utólagos beszámolási kötelezettség mellett a költségvetési főösszege 2,0%-e erejéig az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa és a kiadási előirányzatok (kiadási és tartalék előirányzatok) között átcsoportosítson.

6.§ TÁMOGATÁSOK FOLYÓSÍTÁSA

- (1) Az önkormányzati finanszírozási rendszer keretében történik az intézmények, a működési és felhalmozási feladatok finanszírozása az előirányzat- felhasználási terv alapján.
- (2) Az önkormányzati gazdasági társaság finanszírozásának ütemezése a tárgyévi finanszírozási megállapodásban a társadalmi szervezetek részére külön rendelet szerinti támogatás finanszírozása a támogatási szerződésben kerül meghatározásra.
- (3) Rendkívüli esetekben az előirányzat-felhasználási tervtől való eltérést a polgármester, illetve az alpolgármester engedélyezhet.

7.§ A gazdálkodás szabályai

- (1) Az önkormányzati költségvetési szerv az alapító okirat szerinti feladatok ellátását szolgáló személyi juttatásokkal, az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival, valamint egyéb, az önkormányzati költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatokkal önállóan rendelkezik.

- (2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv gazdálkodási feladatait a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervvel kötött munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó megállapodásban (a továbbiakban munkamegosztási megállapodás) meghatározott helyen és módon látja el.
- (3) A munkamegosztási megállapodást az Ávr. 9.§ (5a) bekezdése alapján az irányító szerv hagyja jóvá.
- (4) A költségvetési szerv feladati ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi 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 felelőség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

8.§

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezetők felelősek.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről a Polgármesteri Hivatal szervezetében 1 fő köztisztviselő, valamint 2 fő belső ellenőr megbízási szerződéssel történő foglalkoztatásával gondoskodik. A belső ellenőrzés megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.
- (3) A költségvetési szerv maradvány-elszámolásának alapja a tárgyévi bevételek és kiadások különbsége.
 - a.) A költségvetési szervek (intézmények) maradvány-elszámolását a jegyző útján a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Csoportja az éves beszámoló keretében felülvizsgálja.
 - b.) Az év végi maradványokból az intézményeket nem illeti meg:
 - a központosított költségvetési támogatások és a kötött felhasználású támogatások elszámolásánál az intézményt jogszabály szerint meg nem illető része,
 - a célfeladatra biztosított előirányzat maradványa,
 - az intézményi alapfeladat ellátásához kapcsolódó olyan bevétel nettó (az indokolt kiadással csökkentett) összege, mely bizonyítottan alul, vagy túltervezésből származik.
 - c.) A költségvetési maradványról, annak felhasználásáról az éves beszámoló keretében a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletében dönt.

9.§
PÉNZ ÉS HITEL MŰVELETEK

- (1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 68. § (4) bekezdése alapján az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek rövidlejáratú kamatozó betétként, illetve értékpapírba történő befektetésre a polgármester jogosult.
- (2) Az 50.000.000 Ft összeghatárt meg nem haladó, 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabér megelőlegezési hitel felvételre a Möt. 68. § (4) bekezdése alapján a polgármester jogosult, melynek forgalmáról a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolóban a Képviselő-testület tájékoztatja.

10.§
TARTOZÁSOKKAL KAPCSOLATOS ELJÁRÁSOK

- (1) A költségvetési szervek az általuk elismert 30 napon túli lejárt esedékességű elismert tartozás állományukról havonta a tárgyhónapot követő hó 10.-ig Önkormányzat Polgármesteri Hivatala felé adatot szolgáltatnak.
- (2) Az Áht. 71.§ (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület –amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. tv. 4.§ szerint adósságrendezési eljárást az Önkormányzat, vagy hitelezői nem kezdeményezték- önkormányzati biztost rendel ki az intézményhez, ha annak 30 napon túli lejárt esedékességű tartozásállománya két egymást követő hónapban az éves eredeti költségvetési előirányzatának a 10%-át vagy a 150.000.000 Ft-ot eléri.

11.§
ZÁRÓ- ÉS HATÁLYBA LÉPTETŐ RENDELKEZÉSEK

- (1) Ezen rendelet 2018. február 28. napján 16:00 órakor lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a Nyírbátor Város Önkormányzata 2018. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 31/2017. (XII.21.) önkormányzati rendelet.

MÁTÉ ANTAL
polgármester

PAPPNÉ DR. FÜLÖP ENIKŐ
jegyző