

**Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2018. (II. 15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Bag Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá 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 rögzítettek alapján az önkormányzat a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1.§

A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya kiterjed Bag Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

(2) Bag Nagyközség Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) Iglice Napköziotthonos Óvoda
- b) Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár
- c) Bagi Polgármesteri Hivatal

2.§

Az Önkormányzat 2018. évi összesített költségvetési bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi összesített költségvetésének bevételi főösszeget 546 346 512 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi összesített költségvetésének kiadási főösszeget 546 346 512 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerű, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3.§

Az Iglice Napköziotthonos Óvoda 2018. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszeget 93 049 527 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Iglice Napköziotthonos Óvoda 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszeget 93 049 527 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Iglice Napköziotthonos Óvoda 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4.§

A Bagi Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszeget 62 634 942 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszeget 62 634 942 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5.§

A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszeget 19 753 015 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszeget 19 753 015 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6.§

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2018.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszeget 370 909 028 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszeget 370 909 028 Ft-ban.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 6. melléklete szerint fogadja el.

7.§

Engedélyezett létszám

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 7. melléklete szerint határozza meg.

8.§

Költségvetési egyenleg

(1) Az önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétele 373 406 964 Ft, a finanszírozási műveletek nélküli kiadása 373 406 964 Ft.

(2) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

9.§

Felhalmozási célok

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§

Adósságot keletkeztető ügyletek

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) sz. Korm. rendeletben meghatározott saját bevételeinek részletezését a határozattal hagyta jóvá.

(2) Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezését a 9 sz. melléklet mutatja be.

11.§

Közvetett támogatások

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat 11. sz. melléklet

(2). A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá. Felhatalmazza a polgármestert hogy az ütemtervtől szükség szerint térjen el azzal, hogy az éves előirányzatot nem lépheti túl. A költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatását a 12. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 13. sz. melléklet tartalmazza.

12.§

Bag Nagyközség Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

(1) A Képviselő-testület a Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény és a végrehajtására kiadott kormányrendeleteknek megfelelően a következőket rendeli el:

(a) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 38.650.Ft-ban határozza meg

(b) A Képviselő testület a munkavállalók részére az alábbi juttatást biztosítja:

A köztisztviselők részére, cafetéria juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg biztosított (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 151. § (1) bekezdése (Kttv.) alapján. A köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 249/2012. (VIII.31.) Korm. rendelet 9. § (1) bekezdése, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 70. § (2) bekezdés a) és b), valamint d) és e) pontja, továbbá (5) bekezdése alapján).

A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke a 2018. évben legfeljebb 1000 forint.

A képviselők tiszteletdíja a 94/2015. (XI.19.) sz. Képviselő-testületi határozat alapján került megtervezésre.

13.§

Költségvetési tartalékok

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem képez.

14.§

Kötelezettségvállalás rendje

(1) A polgármester 1.000 000 Ft értékhatárig jogosult forrás felhasználásról dönteni.

(2) A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében az 1 000 000 Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

15.§

Az előirányzat módosítása

(1) Az Önkormányzat valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot. Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak. A Képviselő-testület felhatalmazza a Pénzügyi Osztályt, hogy a gazdálkodás folyamatos biztosítása érdekében az egyes rovatok szerinti átcsoportosításokat elvégezze. Az átcsoportosításról a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(4) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(5) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a

pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(6) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

16.§

A költségvetési szervek gazdálkodása

(1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valódiságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2018. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakában) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

17.§

Költségvetési többlet

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

18.§

Pénzellátás

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Bagi Polgármesteri Hivatal.

(2) A költségvetési kiadások fedezetét a Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja.

A költségvetésből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Bag Nagyközség Önkormányzatának hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(3) Az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az Önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az önkormányzati költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

(4) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknél az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

19.§

Vegyes és záró rendelkezések

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a társadalombiztosítási források átvételére vonatkozó megállapodás megkötésére.

(1) Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet mellékletei:

- | | |
|--------------|--|
| 1. melléklet | Az Önkormányzat 2018. évi összesített költségvetési előirányzatai |
| 2. melléklet | Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban |
| 3. melléklet | Az Iglice Napköziotthonos Óvoda 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a |

- rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
4. melléklet A Bagi Polgármesteri Hivatal 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
5. melléklet A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
6. melléklet Az önkormányzat intézményi költségvetése 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
7. melléklet Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma
8. melléklet Az Önkormányzat 2018. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése
9. melléklet Adósságot keletkeztető ügyletek
10. melléklet Az előirányzat felhasználási ütemterv
11. melléklet Közvetett támogatások
12. melléklet Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása
13. melléklet A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként

Bag, 2018. február 15.

Jamrik László
polgármester

Burghardtne Tóth Ilona
jegyző