

BERHIDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2/2018. (II. 23.) önkormányzati rendelete

a 2018. évi költségvetésről

Berhida Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 7. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontjában és (4) bekezdésében, a mellékletek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Főösszegek

1. § (1) A 2018. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **2.727.794.942 Ft bevétellel** az 1. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A költségvetési bevételeit 2.038.384.063 Ft-ban, ezen belül a működési bevételeit 1.000.769.140 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 1.037.614.923 Ft-ban határozza meg.

(3) A finanszírozási bevételeit 689.410.879 Ft-ban ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 563.313.304 Ft-ban (ezen belül az irányító szervei támogatási bevétel 487.307.709 Ft), a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 113.912.282 Ft-ban, finanszírozási célú bevételeket 12.185.293 Ft-ban határozza meg.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az 1. melléklet tartalmazza.

2. § (1) A 2018. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **2.727.794.942 Ft kiadással** a 2. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadások 7.142.444 Ft összegben határozza meg, célonkénti részletezését a 2/a melléklet, a felhalmozási kiadások 1.043.066.409 Ft összegben határozza meg, feladatonkénti bontását a 2/b melléklet szerint tartalmazza.

(3) A költségvetési kiadásait 2.228.301.940 Ft-ban – ezen belül a működési kiadásait 1.177.793.087 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 1.050.508.853 Ft-ban határozza meg.

(4) A finanszírozási kiadásait 499.493.002 Ft-ban határozza meg, melyből irányító szervei támogatás 487.307.709 Ft, államháztartáson belüli támogatás megelőlegezésének visszafizetése 12.185.293 Ft.

(5) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi irányító szervei költségvetési támogatását 487.307.709 Ft-ban állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szerveinek éves költségvetési létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát költségvetési szervenkénti tagolásban a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2018. évi mérlegtervét a működési és felhalmozási célú előirányzatokról a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat kötelező feladatait, önként vállalt feladatait és az államigazgatási feladatokat tartalmazó bevételeket és kiadásokat a 9.a, 9.b, 9.c mellékletek tartalmazzák.

(4) Önként vállalt feladatok:

a) Kultúrház újság kiadás,

- b) Település Ellátó és Szolgáltató Szervezet vagyongazdálkodási feladatok,
- c) Önkormányzat vagyongazdálkodási feladatok,
- d) betegségmegelőzési feladatok (vérvétel),
- e) sport és civil szervezetek támogatása.

2. Bevételek

4. § (1) A bevételek jogcímenkénti bontását az *1. melléklet*, míg az önkormányzat költségvetési támogatásának részletezését az *1/a.sz. melléklet* tartalmazza. A működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások évközi igénylésével növekszik.

(2) Az önkormányzati költségvetés címrendjét a költségvetési szervei alkotják.

3. Kiadások

5. § (1) A kiadások tevékenységek, illetve feladatok szerinti bontását, ezen belül a személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások előirányzatát a *2. melléklet* tartalmazza. A szociális támogatások előirányzata az évközi igénylések alapján az állami támogatással, céljának megfelelően nő.

(2) Az önkormányzat szociális hatáskörében felhasználható pénzeszközöket (ellátottak pénzbeli juttatásai) átruházott jogkör szerinti bontásban a *6. melléklet* tartalmazza.

(3) A tárgyévi költségvetési kiadások és bevételek egyenlege összege 189.917.877 Ft, melyből működési célú 76.005.595 Ft, a felhalmozási célú 113.912.282 Ft-ban. A 2017. év decemberében folyósított állami támogatás előleg 2018. évi visszafizetése, rendezése miatti finanszírozási kiadás összege 12.185.293 Ft, mely szintén költségvetési maradványt terhelő összeg.

(4) A kiadások és bevételek különbözetét a 2017. évi várható költségvetési maradványból van mód finanszírozni. Az egyenleg részletezését, illetve az áthúzódó, kötelezettségvállalással érintett szerződéseket a *2/c melléklet* tartalmazza összesen 202.103.170 Ft összegben.

4. A költségvetés részletezése

6. § (1) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek alakulását célok szerint, évenkénti bontásban a *8. melléklet* rendelkezik. Hitelállománnyal az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.

(2) A költségvetési évet megelőző év előzetes adatait a *11. és a 12. melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a *7. melléklet* tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez a 2018. évben.

(5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését a *10. melléklet* tartalmazza.

(6) A 2018. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a rendelet *13. számú melléklete*.

(7) Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós támogatásból megvalósuló projektjeinek kiadásait és bevételeit a rendelet *14. melléklete* tartalmazza.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek a 2. melléklet szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért, betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait, az alapító okiratokban, a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás és a pénzügyi szabályzatokban foglaltakat. Évközben kiadásai saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket – a pénzügyi irodavezetővel történő egyeztetést követően – a Képviselő-testület hagyja jóvá.

8. § Az intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét nem lehet túllépni. A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.

9. § (1) A személyi juttatások előirányzata 2018. évben a kötelező átsorolásokra, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítésre, illetve a jogszabályokban előírt kötelező illetményemelésekre, illetménypótlékokra fedezetet nyújt. A közalkalmazottak és köztisztviselők részére kötelezően előírt illetménypótlékokat, kulturális pótlékokat, ágazati pótlékokat biztosítva tartalmazza a terv.

(2) A képviselői tiszteletdíj mértékét 2018. évben is 40.000,-Ft/hó összegben állapítja meg. Ezen kívül a bizottsági tagot, a részönkormányzat tagját 18.000,- Ft, a bizottság elnökét és a részönkormányzat vezetőjét 36.000,- Ft tiszteletdíj illeti meg.

(3) A Képviselő-testület a 2018. évi központi költségvetésről szóló 2018. évi C. törvény 59. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalapot 2018. január 1-től 44.000,- Ft összegben állapítja meg.

(4) A személyi juttatások között a Képviselő-testület saját hatáskörben - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Sza.) 71. §. (1) bekezdés a.) pontja alapján - nettó 8.000,- Ft/hó/fő (járulékkel növelten bruttó 10.738,- Ft) pénzügyösszeget biztosít, mint béren kívüli juttatást a költségvetésben - a 2018. január 1-i állapot alapján - a minimálbér és a garantált bérminimum emelésén felül, a család és nővédelmi ágazatban dolgozók, illetve egyéb központi béremelésben nem részesülő közalkalmazottak részére 2018. január 1-től december 31-ig.

(5) Az Önkormányzat a Hivatal köztisztviselői részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban állapítja meg.

(6) A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a Kttv. 151 § és a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (4) bekezdése szerint bruttó, járulék-terheket tartalmazó 200.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.

(7) A központi béremelésben nem részesülő valamennyi közalkalmazott (TESZ alkalmazottak, konyhai dolgozók) részére a 2018. január 1-i garantált illetményhez, illetve a 2018.01.01-i minimálbérhez, garantált bérminimumhoz képest, bruttó 15.000,- Ft/hó összegű illetmény növekedést, illetmény-kiegészítést biztosít a terv 2018. január 1-től.

(8) Az Önkormányzat a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) és Kttv. főfoglalkozású alkalmazottai részére együttesen – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 51. §-a alapján – éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának

maximum 25 %-a mértékig vállalható kötelezettség amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

10. § (1) A saját gépjárműhasználat költségtérítését az SZJA adómentes mértékével azonos összegben ismeri el - indokolt és gazdaságos esetekben – a költségvetése terhére. A gépjármű kopás és a saját gépjárművel történő munkába járás költsége 15,- Ft /km 2017. január 1-től.

(2) A költségvetési szervek dologi kiadásai a 2017. évi alap előirányzatra épülnek, inflációs és árhatások kompenzációját, illetve a szervezeti változásokat tartalmazzák. A dologi kiadások összege az intézményi költségvetésen belül rögzítve tartalmazza a karbantartási cél előirányzatot.

(3) A Kultúrház és könyvtár költségvetésében céljelleggel szerepel 1.333.500 Ft a helyi újság nyomtatására, előállítására, szerkesztésére, 6.157.600 Ft a Berhidai Napok és 2.763.000 Ft az egyéb műsorokra, önkormányzati rendezvényekre.

(4) A Kultúrház és a Művelődési Ház keretében működő művészeti csoportok, civil jellegű szerveződések részére biztosított közösségi támogatás elkülönített kezelését az e célra kötött megállapodás szerint biztosítani kell.

11. § (1) Támogatások között a közösségi támogatás keretén belül 1.800.000 Ft a sportcélú támogatásra fordítható összeg, amelynek felosztására a sportpályázat keretében kerül sor.

(2) Az egyesületeknek járulék, adó és egyéb tartozása a pályázat benyújtásának időpontjában nem lehet, nyilvántartásba vételüket és a településen a sportműködésüket és tömegsport tevékenységüket igazolniuk kell.

(3) Az egyéb támogatás írásbeli pályázat alapján adható, a döntéshez a folyamatos működés jogi kereteit is igazolni kell.

(4) Az egyéb támogatás összesen 2.100.000 Ft a helyi polgárőrség támogatási összegével együtt, amely önkormányzati intézmények rendezvényeire nem fordítható, azokat költségvetésük terhére kell megoldaniuk.

(5) A Községi támogatásokra 2018. március 31-ig beérkező pályázatokról kizárólag a fent megadott kereten belül, valamint a helyi polgárőrség támogatásáról, a tiszteletdíj felajánlások összegének átadásáról a polgármester dönt. Döntéséről a költségvetés végrehajtása keretében köteles tájékoztatást adni.

(6) A közösségi -és sporttámogatás az éves működéshez, rendezvényhez való hozzájárulás, ezért terhére reprezentációs és külföldi kiadás, nem számolható el.

(7) A közösségi szolgáltatások támogatásának előirányzatait az 5. melléklet tartalmazza.

12. § A 2018. évi költségvetésben a vagyonkezelési díjból származó tárgyévi bevételeket a Bakonykarszt Zrt-vel kötött megállapodás alapján a tárgyévben a kötelezettségek csökkentése céljára kell felhasználni.

13. § A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az Önkormányzati Kinestári feladatokat - a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás szerint -, ezen belül a közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak, köztisztviselők illetményének lakossági folyószámlára történő irányítását, az ezzel kapcsolatos tevékenységet, valamint az ügyfélterminál működtetését, a munkaügyi iratok központi rendszerben történő rögzítését – az intézményvezetők által hozott döntések alapján -, az intézmények pénzügyi, számviteli, gazdasági, gazdálkodási feladatait.

14. § Az intézmény által tervezett, nettó 25 millió Ft összeget meghaladó felújítás és felhalmozás közbeszerzési eljárásának koordinálását önkormányzati keretek között kell ellátni, műszaki ellenőr bevonásával.

15. § (1) A rendeletben bemutatott előirányzatok tartalmazzák 2018. január 1-jétől a rendelet hatályba lépése előtti gazdasági eseményeket is.

(2) A közalkalmazotti, köztisztviselői szabályzatok, megállapodások, egyéb tervek a jóváhagyott intézményi költségvetésben túllépést nem eredményezhetnek.

- (3) A közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótléokra jogosultak a gazdálkodási és a pénzügyi feladatokat ellátók, és a jogi asszisztensi feladatokat ellátók végzettségük szerint, a doktori fokozattal rendelkező, illetve a felsőfokú iskolai rendszerű képzésben szerzett további szakképesítéssel rendelkező köztisztviselők.
- (4) A Kttv. 237. §-a alapján biztosítandó szociális keret összegét 400 ezer Ft-ban határozza meg, amely más célra nem használható fel.
- (5) Az Önkormányzat a költségvetési rendelete negyedéves módosításait a Képviselő-testület munkaterve alapján meghatározott időpontokban végzi el.
- (6) Az Önkormányzat az ideiglenesen szabad önkormányzati pénzeszközök éven belüli betétlekötési hatáskörét a polgármesterre, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármesterre ruházza át a szabályzatokban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett.
- (7) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv Pénzkezelési Szabályzatának és egyéb számviteli szabályzatainak az elvei, szabályai kiterjednek az önkormányzatra, a nemzetiségi önkormányzatokra, a Köznevelési és Szociális Társulásra és azok költségvetési szerveire is. A selejtezés és leltározás helyi részletszabályait az Intézmények vezetői alakítják ki, kapcsolódva a Közös Önkormányzati Hivatal selejtezési és leltározási szabályzatához, azzal összhangban. Egyéb, az intézmények szabályszerű működtetéséhez szükséges szabályzatok megalkotása és betartása, betartatása az intézmények vezetők feladata.
- (8) A 2018. évi intézményi költségvetés tervezetét az intézményvezetők készítik el, a pénzügyi irodavezetővel egyeztetésre került, az egyeztetés eredményének dokumentálása megtörtént.
- (9) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről Társulási formában gondoskodik. A megfelelő működtetés és a függetlenség biztosítása – jogszabály alapján – a Jegyző feladata.
- (10) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

6. Záró rendelkezések

16. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Pergő Margit
polgármester

Dr. Guti László
jegyző