

LESENCEISTVÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
.../2019.(...) RENDELETE

LESENCEISTVÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
.../2019. (...) önkormányzati rendelete

Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról

Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1 § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2019. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Lesenceistvánd Község Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. § A Képviselő-testület az összevont költségvetési bevételi főösszeget 461.794.350 Ft – ban, a kiadási főösszeget 461.794.350 Ft – ban állapítja meg.

(1) A Képviselő-testület az összevont bevételi főösszegezen belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	304.251.011 Ft
b) közhatalmi bevételek	19.850.000 Ft
c) működési bevételek	7.825.764 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2.162.000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	150.000 Ft
h) finanszírozási bevételek	127.555.575 Ft
ebből költségvetési maradvány igénybevétele	112.855.575 Ft.

(2) A Képviselő-testület az összevont kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) személyi juttatások	89.207.021 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	16.535.244 Ft
c) dologi jellegű kiadások	39.024.185 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	5.800.000 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	209.835.000 Ft
ebből általános tartalék	32.000.000 Ft
f) beruházások	86.692.900 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	14.700.000 Ft

3. § Az Önkormányzat 2019. évi összevont költségvetése mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

4. § A Képviselő-testület a költségvetési bevételi főösszeget 426.403.000 Ft – ban, a kiadási főösszeget 426.403.000 Ft – ban állapítja meg.

(1) A Képviselő-testület a kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) személyi juttatások	35.308.335 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	6.025.000 Ft
c) dologi jellegű kiadások	32.056.665 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	5.800.000 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	209.065.000 Ft
ebből általános tartalék	32.000.000 Ft
f) beruházások	86.350.000 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	51.798.000 Ft

(2) A Képviselő-testület a bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőképpen állapítja meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	270.420.807 Ft
b) közhatalmi bevételek	19.850.000 Ft
c) működési bevételek	7.825.764 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2.162.000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	150.000 Ft
h) finanszírozási bevételek	125.994.429 Ft
ebből költségvetési maradvány igénybevétele	111.294.429 Ft.

Létszámkeretét: 2019.01.01.-től 11 főben állapítja meg.

5. § (1) Az Önkormányzat 2019. évi költségvetése mérlegét a 2. melléklet, bevételi előirányzatainak jogcím csoportonkénti részletezését a 3. melléklet, feladatonként bontását a 4. melléklet tartalmazza. Költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti részletezését az 5. melléklet, feladatonkénti bontását a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat beruházási kiadásait feladatonkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei kiadásai és bevételei

6. § A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés intézményi bevételi előirányzatát 72.489.350 Ft – ban, kiadási előirányzatát 72.489.350 Ft – ban állapítja meg a 8. melléklet szerint.

7. § A Képviselő-testület a **Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal**, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervének főbb kiadási és bevételi előirányzatait a következő jogcímcsoportonként állapítja meg:

a) Működési kiadások	72.146.450 Ft
1. személyi juttatás	53.898.686 Ft
2. munkaadót terhelő járulék	10.510.244 Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	6.967.520 Ft
4. egyéb működési kiadások	770.000 Ft
5. ellátottak pénzbeli juttatása	0 Ft
b) Felhalmozási kiadások	342.900 Ft
1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	342.900 Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	0 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
Költségvetési kiadások összesen	72.489.350 Ft
c) Működési bevételek	35.391.350 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33.830.204 Ft
Egyéb működési bevételek	0 Ft
Pénzmaradvány	1.561.146 Ft
d) Felhalmozási bevételek	0 Ft
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0 Ft
Egyéb felhalmozási bevételek	0 Ft
e) Finanszírozási bevételek	37.098.000 Ft
Költségvetési bevételek összesen:	72.489.350 Ft

Az intézmény létszámkeretét: 2019.01.01.-től 13 főben állapítja meg.

4. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

8. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Pályázat csak olyan tevékenységi

körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges. A pályázat benyújtásához a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges abban az esetben, ha az eredményes pályázathoz saját erőt kell biztosítani, illetve a pályázati feltételek teljesítése a következő gazdasági évekre kiható pénzügyi kötelezettség vállalást is jelent.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a pályázati cél megvalósulása nem eredményez a költségvetési éven túli kötelezettség vállalást, és a pályázathoz nem kell önerőt biztosítani, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

5. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

9. § (1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti emiatt a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

10. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

6. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

11. § (1) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(2) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összege személyenként bruttó 200 000 Ft. Az Önkormányzatnál, valamint intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) béren kívüli juttatásként, személyenként nettó 8 300 Ft összegű, SZÉP kártya alszámlákra kifizetésre kerülő juttatásban részesülnek. A főállású polgármester cafetéria keretében biztosított juttatása bruttó 200 000 Ft.

12. § (1) 2019. évben az Önkormányzatnál a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150 000 Ft.

(2) A rendkívüli gyermekvédelmi támogatás összege 2019. évben 6 000 Ft.

7. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

13. § (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának bonyolításában az Önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2019. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az Önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

8. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

14. § (1) A Képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) a kiadási előirányzat mértékéig nyújt pénzbeli támogatást. A támogatás átadása előtt a támogatott szervezettel megállapodást kell kötni, amelyben szerepelni kell a támogatással történő elszámolási kötelezettségnek.

(2) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

9. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

15. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a Polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző önállóan működő intézményeknek a pénzeszközeiket a saját költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó al számlákon kötelesek kezelni.

16.§ Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

17. § A költségvetési szervek e rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

18. § (1) Magyarország Helyi Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal.

(5) A Köztisztviselők napja 2019. július 1. A Köztisztviselők napja költségeit a fenntartó önkormányzatok biztosítják a 2019.évi költségvetés terhére.

(6) A önkormányzati költségvetési szervezetek és az Önkormányzat gazdálkodásának szabályosságát az önkormányzat által megbízott belső ellenőre útján az elfogadott éves belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

19. § Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

10. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

20. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része –a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható.

A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

11. Záró rendelkezések

21 § (1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a folyó költségvetési kiadások tekintetében 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Lesenceistvánd Önkormányzat Képviselő-testületének a Lesenceistvánd Község 2018. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 2/2018.(III.12.) rendeletének előírásait a 2018. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

22.§ Hatályát veszti:

2019. május 1. napjával hatályát veszti a Lesenceistvánd Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 2/2018.(III.12.) önkormányzati rendelet.

Tóth Csaba
polgármester

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem.

Lesenceistvánd, 2019. február 6.

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző