

Szigetcsép Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2019. () önkormányzati rendelet tervezete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Szigetcsép Községi 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 :

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1.§.

(1) Szigetcsép Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) a 2019. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét - az egymás közötti finanszírozás összege (148.629 e Ft) nélkül **713.955 e Ft-ban** (együtt: 862.584 e Ft) állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a 2019. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét - az egymás közötti finanszírozás összege (148.629 e Ft) nélkül **713.955 e Ft-ban** (együtt: 862.584 e Ft) állapítja meg

Tárgyévi költségvetési hiány:	452.062 e Ft, melynek
- belső fedezete (pénzmaradvány)	452.062 e Ft,
- külső fedezete (értékpapír beváltás)	0 e Ft.

Költségvetési bevételek

2.§.

(1) Az önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1. a-c. számú mellékletek határozzák meg.

(2) A működési bevételek összege - az egymás közötti finanszírozás összege (148.629 e Ft) nélkül **465.183 e Ft** (együtt: 613.812 e Ft), a felhalmozási bevételek összege pedig – az egymás közötti finanszírozás összege (0 e Ft) nélkül **248.772 e Ft** (együtt: 248.772 e Ft).

(3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket intézményenként az 1/a-c. számú mellékletek tartalmazzák, az egymás közötti finanszírozás összegét a 9. sz. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzatot megillető állami támogatások, előirányzatait jogcímenként és intézményenként az 5. számú melléklet mutatja be.

Költségvetési kiadások

3.§.

(1) Az önkormányzat 2019. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a következők szerint határozza meg:

működési kiadások előirányzata összesen: 801.032 e Ft	nettó: 652.403 e Ft.
ebből:	
- személyi juttatások :	125.829 e Ft.
- munkáltatót terhelő járulékok:	24.412 e Ft.
- dologi kiadások:	76.165 e Ft.
- ellátottak juttatásai:	8.438 e Ft.
- működési célú támogatás ÁH-on belül:	2.362 e Ft.
- működési célú támogatás ÁH-on kívül:	2.000 e Ft.
- tartalék, maradvány:	408.570 e Ft.
- állami előleg visszafizetése:	4.627 e Ft.
- Intézményi finanszírozás:	148.629 e Ft.

(2) Az önkormányzat a 2019. évi költségvetés költségvetési szervenkénti kiemelt működési kiadási előirányzatait a 2. számú melléklet szerint fogadja el.

4.§.

(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak összege összesen 61.552 e Ft, ebből egymás közötti finanszírozás 0 e Ft, a nettó 61.552 e Ft.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- beruházások előirányzata:	49.724 e Ft.
- felújítások, korszerűsítések:	11.430 e Ft.
- felhalmozási célú támogatásértékű kiadás:	298 e Ft.
- felhalmozási pénzeszköz átadás ÁH-n kívül:	100 e Ft.

(2) A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a felhalmozási célú kiadásokat célonként a 7. számú mellékletben hagyja jóvá, a támogatás értékű kiadásokat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

5.§.

Az önkormányzat a támogatási kölcsönök 2019. évi előirányzatát 0 e Ft-ban hagyja jóvá, melyből:

- az első lakáshoz jutók lakás-építésének és vásárlásának támogatása 0 e Ft.

Az önkormányzat által nyújtott támogatásokat, pénzeszköz átadásokat a 6. számú melléklet részletezi.

Általános és céltartalékok

6.§.

(1) Az önkormányzat 2019. évi összesített tartaléka 408.570 e Ft.

- működési tartaléka:	10.000 e Ft.
- céltartalék (jutalom)	7.012 e Ft.
- fejlesztési tartaléka	391.558 e Ft.

(2) A cél- és általános tartalékok részletes összetételét a 8. számú melléklet mutatja be.

7.§.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen kormányzati funkcióként a 4/a-c. számú melléklet tartalmazza.

8.§.

Az önkormányzat 2019. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet (likviditási tervet) a 10 a-c. számú mellékletek részletezik.

9.§.

(1) Az önkormányzat a több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 16. számú melléklet szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat 2019. évre vonatkozóan hitel-és kötvénytörlesztési kötelezettséggel nem rendelkezik (17. sz. melléklet).

(3) Az önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek, értékpapírjainak, tartós és rövid távú megtakarításainak állományát a 13. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, bevételeinek kiadásainak alakulását a 11. számú melléklet foglalja magába. Jelenleg 0.- Ft

Költségvetési létszámkeret

10.§.

(1) Az önkormányzat összesített engedélyezett létszámkerete 31,13 fő, a 2019. január 1-i nyitó létszám 27,63 fő.

(2) A képviselő-testület a létszámkeretet költségvetési intézményenkénti bontásban a 12/a-c. számú mellékletek szerint állapítja meg.

Közvetett támogatások

11.§.

Az önkormányzat a 2019. évi közvetett támogatások nyújtását nem tervezi (15. sz. melléklet).

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

12.§.

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az önkormányzat felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

13.§.

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e Rendelet 14. §. (1-6) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

Legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

14.§.

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés, valamint kölcsönök előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás jogát

- 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre,

(2) A képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát

- 4.000 e Ft-ig /alkalmanként és intézményenként/ a polgármesterre,

(3) A képviselő-testület a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó önkormányzati többletbevétel terhére az előirányzat-módosítás jogát esetenként

- 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre,

(4) Az (1)-(3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

(5) Az (1)-(3) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

(6) Az Áht.34 § (2) bekezdés alapján a polgármester 3.000 eFt értékhatárig dönt a forrás felhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

15.§.

(1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

16.§.

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselőtestület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

17.§.

(1) A képviselő-testület dönt a céltartalékként kezelt önkormányzati és intézményi feladatok ellátásához szükséges eszközbeszerzési keretösszeg (8. számú melléklet működési célú céltartalék) előirányzatának felhasználásáról.

(2) A jubileumi jutalmak kifizetésére tervezett céltartalék a felmerülés időpontjában a benyújtott igénylés alapján használható fel.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó, de a központi költségvetésből nem, vagy csak későbbi időpontban igényelhető összeg kifizetésére, illetve megelőlegezésére tervezett céltartalék felhasználására.

(4) A (1)-(3) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján hozott döntésekről a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

18.§.

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészeinek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

19.§.

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

20.§.

(1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 132. §-ában foglaltak alapján, a 2019. évi költségvetési törvény 60. § (6) bekezdésében meghatározottnak megfelelően – az illetményalap 2019. évben 70.000 Ft.

(2) A 2/2010 (II.10.) számú önkormányzati rendelet részét képező egységes közszolgálati szabályzat értelmében a juttatásokra és támogatásokra adott évben kifizethető keretet juttatásonként, illetve támogatásonként külön-külön a 14. számú melléklet tartalmazza.

(3) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2019. évben 20.000 Ft.

21.§.

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő kétévenként végrehajtani. A következő leltározást 2019. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

22.§.

(1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

Átmenetileg szabad (likvid) önkormányzati pénzeszközök hasznosítása

23.§.

(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök

- elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről,
- terhére – államilag garantált – értékpapír vásárlásáról,

a Polgármesteri Hivatal előkészítése alapján a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközöknek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

(3) 50 millió Ft-ig a hosszú lejáratú értékpapírok vásárlására vagy értékesítésére a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

Folyószámlahitel felvétele

24.§.

(1) A Képviselő-testület az átmeneti likviditási problémák kezelésére a számlavezető pénzintézettel folyószámlahitel felvételére kötött szerződést határozza meg.

(2) A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg.

A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel-visszafizetés időtartama alatt a kért hitelt és a járulékait a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja.

(3) A képviselő-testület feljogosítja a polgármestert a folyószámlahitel szerződés aláírására.

Önkormányzati biztos kirendelése, megbízása

25.§.

(1) A képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az általa fenntartott költségvetési szervhez, ha annak 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy az 50 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani. Az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szervhez az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével rendelhető ki önkormányzati biztos.

(2) A költségvetési szerv az (1) bekezdésben foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Áht. végrehajtási rendeletében foglaltak az irányadóak.

Átmeneti rendelkezések

26.§.

(1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester és az intézmények vezetői jogosultak voltak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszedésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

Vegyes és záró rendelkezések

27.§.

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Ezen önkormányzati rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Kmf.

Kóta István sk.
polgármester

Csehovics Erika Éva sk.
jegyző