

Tass Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2019. (II.14.) önkormányzati rendelete Tass Község 2019.évi költségvetéséről
Hatályos: 2019-06-29 -tól

**TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2019. (II.14) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Tass Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Tass Község Önkormányzatára, az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat fenntartásában működő intézményre.
2019-02-15

A költségvetés címrendje

2.§

A képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2019. évre a következők szerint határozza meg:

1. Tass Község Önkormányzata (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/1., és 2/3 sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
2. Tassi Polgármesteri Hivatal (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/2. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
3. Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/4. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)

2019-02-15

„ 3. §

A bevételek részletezése forrásmként, önkormányzati szinten

(1) Működési bevételek:	378 939 000 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	163 775 000 Ft
Költségvetési bevételek összesen:	542 714 000 Ft

2019-06-29

„4. §

A kiadások részletezése címeként, önkormányzati szinten

(1) Önkormányzat	613 054 000 Ft
- működési:	402 827 000 Ft

- felhalmozási: 210 227 000 Ft

(2) Polgármesteri Hivatal 73 959 000 Ft

- működési: 73 659 000 Ft

- felhalmozási: 300 000 Ft

(3) Óvoda 63 700 000 Ft

- működési: 63 673 000Ft

- felhalmozási: 27 000Ft

Költségvetési kiadások összesen: 750 713 000 Ft

- működési: 540 159 000 Ft

- felhalmozási: 210 554 000 Ft

2019-06-29

5.§ A költségvetés hiánya: 207 999 000 Ft

(1) A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

a. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:

• működési célra: 162 947 000 Ft

• felhalmozási célra: 45 052 000Ft

b. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele:

• működési célra: 0 Ft

c. **Összesen: 207 999 000 Ft**

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének **külső finanszírozására** szolgáló bevételek:

a. Likvid hitel felvétele: Ft

b. EU-s pályázatok előfinanszírozására
fejlesztési célú hitel Ft

c. **Összesen: Ft**

(3) Összes finanszírozási bevétel:

a. Működési célra: 162 947 000 Ft

b. Felhalmozási célra: 45 052 000 Ft

c. **Összesen: 207 999 000 Ft**

(4) Finanszírozási kiadások:

a. Hitelek törlesztése: Ft

b. **Összesen: Ft**

a.

2019-06-29

6.§

(1) Az önkormányzat 2019. évi összes bevételeinek és kiadásainak költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.

(2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények bevételeit és kiadásait feladatonkénti részletezésben a 2. és 3. számú mellékletek részletezik.

(3) A 4. számú melléklet az önkormányzat, a hivatal és az intézményeinek engedélyezett létszámkeretét részletezi.

- (4) Az önkormányzat beruházásait az 5. számú melléklet tartalmazza.
 - (5) A 6. számú melléklet önkormányzati szinten mutatja be a tervezett felújításokat.
 - (6) A pénzbeli juttatások részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.
 - (7) A 8. számú melléklet az önkormányzat céltartalékait és gazdálkodási tartalékát részletezi.
 - (8) A 9. számú melléklet egyéb, tájékoztató jellegű mérlegeket és kimutatásokat tartalmaz.
 - (9) A 10. számú melléklet az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.
 - (10) A 11. számú melléklet az intézményi feladatokhoz juttatott állami hozzájárulásokat részletezi.
 - (11) A 12. melléklet az önkormányzat hitelképességét mutatja be.
 - (12) A 13. számú melléklet mérlegszerűen tartalmazza a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.
 - (13) A 14. számú melléklet a több éves kihatással járó döntéseket részletezi.
 - (14) A 15. számú melléklet a várható közvetett támogatásokat tartalmazza.
 - (15) A 16. számú melléklet az uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.
 - (16) A 17. számú melléklet a fejlesztési célokhoz kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyleteket részletezi.
 - (17) A 18. számú melléklet a helyi adó bevételeket mutatja be.
 - (18) A 19. számú melléklet tájékoztató a civil és egyéb szervezetek támogatásáról
- 2019-06-29

A gazdálkodás rendje

7.§

- (1) A helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást saját hatáskörében tartja a képviselő-testület, azt nem ruhazza át.
 - (2) A címek a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt kiadási előirányzataikat nem léphetik túl. A címek a kiemelt előirányzatok körében megtervezett részleírányzatok között átcsoportosítást hajthatnak végre, mellyel kapcsolatban bejelentési kötelezettség nem terheli az intézményvezetőjét. Az intézmények létszámot nem bővíthetnek.
 - (3) Az intézmény vezetője egy személyben felelős a költségvetés végrehajtásáért.
 - (4) A képviselő-testület a 2019. évi költségvetésről szóló ezen rendeletét a központi előirányzatok és a címek saját hatáskörű előirányzat-módosítási kezdeményezése miatt negyedévenként, de legkésőbb a tárgy évet követő év február 28-ig, december 31-ei hatállyal módosíthatja.
- 2019-02-15

8. §

- (1) Az intézmény – indokolt esetben – a képviselő-testülettől kérheti a részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást.
- (2) Működési célú kiadási előirányzatok felhalmozási célra történő átcsoportosítása csak rendkívül indokolt esetben, a jegyzővel történt előzetes egyeztetés után kérhető abban az esetben, ha intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletjénye nem lesz és a csökkentésre kerülő előirányzattal kapcsolatban a jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett.

(3) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.

(4) Az intézmények előirányzatainak változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző intézmény vezetőjénél jogosult kezdeményezni.

2019-02-15

9. §

(1) Amennyiben a község képviselő-testülete, bizottsága, hivatala, intézménye költségvetésének valamely kiemelt előirányzata időarányos teljesítés mértékéhez képest 10%-ot, vagy 2 millió Ft-ot meghaladó mértékű eltérést mutat, a szervezet vezetője az okok megjelölésével azt a Pénzügyi Bizottság felé köteles haladéktalanul, írásban jelenteni. Az illetékes bizottság az okok vizsgálatának eredményét, illetve az esetleges intézkedésekre tett javaslataikat a soron következő ülésen a képviselő-testület elé terjeszti. Amennyiben a vizsgálat eredményeként fegyelmi vétség alapos gyanúja merül fel, fegyelmi eljárást kell kezdeményezni.

2019-02-15

10. §

(1) A költségvetés céltartaléka a meghatározott feladatokra használható fel, a gazdálkodási tartalék a gazdálkodás biztonságát szolgálja.

(2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

(3) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a képviselő-testület a polgármester részére 2019. évben **1 000 000 Ft** összeghatárig **támogatási keret feletti rendelkezési jogot biztosít**, melyről köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában meghatározott felhatalmazás alapján a képviselő-testület a polgármester részére egyéb forrás felhasználási jogot nem biztosít.

(5) Finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskört nem ruház át a képviselő-testület.

2019-02-15

11. §

(1) A képviselő-testület az év közben esetlegesen felmerülő költségvetési hiányt hitelből fedezi.

(2) Az önkormányzat intézményei hitelt nem vehetnek fel, adósságot keletkeztető ügyletet nem köthetnek.

(3) A költségvetésben év közben esetlegesen felmerülő hiány finanszírozására történő intézkedés megkezdése előtt a képviselő-testület külön határozatban dönt a finanszírozás módjáról.

2019-02-15

12. §

(1) A 2019. évi gazdálkodás során az intézmények részére finanszírozási ütemtervet kell készíteni a jóváhagyott költségvetési támogatás összegének erejéig, figyelemmel a nettó munkabérfizetés és az ehhez kapcsolódó járulékok polgármesteri hivatal által történő egyösszegű befizetésére. A finanszírozási ütemtervet minden költségvetési rendelet módosítását követően aktualizálni kell.

(2) A vállalkozási tevékenység során keletkező eredményt évközben vagy a tárgy évet követő évben, a képviselő-testület döntése alapján alaptevékenységre kell felhasználni a költségvetési befizetési kötelezettség figyelembe vételével.

2019-02-15

13. §

(1) A képviselő-testület létszámgazdálkodásra vonatkozó döntése: A 2019. évre vonatkozó engedélyezett létszám keretet a 4. sz. melléklet tartalmazza, melynek betartása valamennyi intézmény esetében kötelező.

(2) Amennyiben a költségvetési év során létszámcsökkentési döntést hoz a képviselő-testület, figyelemmel kell lenni a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó támogatás igénylés feltételeire, melyet a tárgy évre vonatkozó rendelet határoz meg.

(3) A foglalkoztatotti jogviszony bármely címen történő megszüntetése során a felmentési idő alatti munkavégzés jogszabály szerinti legmagasabb mértéke alkalmazandó. A képviselő-testület egyedi döntés alapján ettől eltérhet.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján illetménykiegészítést biztosít a polgármesteri hivatal köztisztviselői részére, melyet a képviselő-testület által elfogadott 13/2016. (IX.30) számú rendelet és a 19/2017. (XI.23) számú módosítás szerint szabályoz.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. §-a alapján a polgármestert évi bruttó 200 000 Ft cafetéria juttatás illeti meg.

(6) A képviselő-testület 2019. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 50 000 Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200 000 Ft/év/fő

2019-02-15

14. §

Az intézmények a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat. Az előzetes hozzájárulást önerő biztosítása esetén támogatási összeg nagyságától függetlenül, egyéb esetekben pedig 1 millió forint igényelt támogatási összegnél nagyobb összegű pályázatoknál kell az intézményeknek kérnie. A pályázatok esetében az intézményeknek hatásvizsgálatot kell végeznie, és be kell mutatnia a projekt fenntartásának esetleges költségeit is.

2019-02-15

15. §

Az intézmények szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevők számára az intézmények kötelesek térítést előírni felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.

2019-02-15

16. §

(1) Az önkormányzatnak – az Áht. alapján – lehetősége van évközben a feladatmutatók teljesítésének függvényében lemondani a mutatók állományának egy részéről, illetve pótigényt benyújtani a Magyar Államkincstárhoz. A feladatmutatókról történő lemondást az intézményvezető a változás észlelését követő első lemondási dátumkor köteles jelezni. Amennyiben évközi lemondásra kerül sor, annak összege az intézmény támogatásából visszavonásra kerül. Ettől eltérő egyedi döntést csak a képviselő-testület hozhat.

(2) Amennyiben a költségvetési évet követő normatíva elszámolás során az önkormányzatnak azért keletkezik visszafizetési vagy kamatfizetési kötelezettsége, mert az intézmény nem, vagy nem valós adatok alapján tett eleget jelentési kötelezettségének, úgy a visszafizetendő összeg az intézmény pénzmaradványából kerül visszavonásra.

2019-02-15

Záró rendelkezések

17. §

Ez az önkormányzati rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tass, 2019. február 8.

Németh Gábor
polgármester

Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző
tartós távollétében

helyette

Zolnai Margit