

## **Alsóbogát Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

### **1/2019 (II.13.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

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

## **ELSŐ RÉSZ**

### **I. Fejezet**

#### **Általános rendelkezések**

##### **1. Az önkormányzati rendelet hatálya**

**1. §** (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, önkormányzati hivatal) terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

##### **2. Címrend**

**2. §** (1) A képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervként működő intézménnyel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete szerint** külön-külön címet alkotnak.

### **II. Fejezet**

#### **Részletes rendelkezések**

##### **1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke**

**3. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2019. évi költségvetését

**a) 79.542.095<sup>1</sup> Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,**

**b) 79.542.095<sup>2</sup> Ft tárgyévi költségvetési kiadással**

állapítja meg.

<sup>1</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>2</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

Az (1) bekezdésben kimutatott hiányt az önkormányzat belső finanszírozásból (maradvány) finanszírozza.

Ezen belül:

|                                                                         |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>1. a működési célú bevételt</b>                                      | <b>66.643.915<sup>3</sup> Ft-ban</b>  |
| ebből:                                                                  |                                       |
| 1.1 Kapott támogatás                                                    | 26.097.388 <sup>4</sup> Ft-ban        |
| 1.2 Támogatás államháztartáson belülről                                 | 18.866.249 <sup>5</sup> Ft-ban        |
| 1.3 Közhatalmi bevétel                                                  | 4.530.000 Ft-ban                      |
| 1.4 Intézményi működési bevétel                                         | 4.536.330 <sup>6</sup> Ft-ban         |
| 1.5 Működési célú átvett pénzeszköz                                     | 432.000 Ft-ban                        |
| 1.6 Előző évi maradványt                                                | 12.181.948 Ft-ban                     |
| <b>2. a működési célú kiadásokat</b>                                    | <b>64.650.781<sup>7</sup> Ft-ban</b>  |
| ebből:                                                                  |                                       |
| 2.1 a személyi juttatások kiadásait                                     | 21.674.384 <sup>8</sup> Ft-ban        |
| 2.2 a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót | 3.178.106 <sup>9</sup> Ft-ban         |
| 2.3 a dologi kiadásokat                                                 | 26.405.502 <sup>10</sup> Ft-ban       |
| 2.4 az ellátottak pénzbeli juttatásait                                  | 3.755.000 Ft-ban                      |
| 2.5 egyéb működési célú kiadásokat                                      | 3.541.054 <sup>11</sup> Ft-ban        |
| 2.6 az általános tartalékot                                             | 50.000 Ft-ban                         |
| 2.7 a céltartalékot                                                     | 5.203.067 <sup>12</sup> Ft-ban        |
| 2.8 rövid lejáratú hitel visszafizetést                                 | 0 Ft-ban                              |
| 2.9 államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése              | 843.668 Ft-ban                        |
| <b>3. a felhalmozási célú bevételt</b>                                  | <b>12.898.180 Ft-ban</b>              |
| ebből:                                                                  |                                       |
| 3.1 finanszírozási célú pénzügyi műveleteket                            | 0 Ft-ban                              |
| 3.2 felhalmozási célú támogatások                                       | 10.680.180 Ft-ban                     |
| 3.3 előző évi maradványt                                                | 1.443.000 Ft-ban                      |
| 3.4 vállalkozási maradványt                                             | 0 Ft-ban                              |
| 3.5 felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                 | 775.000 Ft-ban                        |
| <b>4. a felhalmozási célú kiadást</b>                                   | <b>14.891.314<sup>13</sup> Ft-ban</b> |
| ebből:                                                                  |                                       |
| 4.1 intézményi beruházások összegét                                     | 14.355.844 <sup>14</sup> Ft-ban       |
| 4.2 felújítások összegét                                                | 535.470 Ft-ban                        |
| 4.3 kormányzati beruházások összegét                                    | 0 Ft-ban                              |
| lakástámogatás összegét                                                 | 0 Ft-ban                              |
| 4.4 lakásépítés összegét                                                | 0 Ft-ban                              |
| 4.5 egyéb felhalmozási kiadások összegét                                | 0 Ft-ban                              |

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi maradványt, vállalkozási maradványt – beleértve az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

<sup>3</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>4</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>5</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>6</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>7</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>8</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>9</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>10</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>11</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>12</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>13</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

<sup>14</sup> Alsóbogát Község Önkormányzata 7/2019 (IX.20.) önkormányzati rendelete

(3) A képviselő-testület a (2) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

## 2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

**4. §** (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit – kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit - e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **6. melléklete** tartalmazza.

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **8. melléklete** tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.

(7) A képviselő-testület az önkormányzati hivatal költségvetését e rendelet **10. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett, valamint átlaglétszámát e rendelet **11. melléklete** szerint állapítja meg.

(9) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát, valamint átlaglétszámát költségvetési szervként a **12. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(10) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

(11) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **14. melléklete** tartalmazza.

(12) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **15. melléklete** tartalmazza.

## 3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

**5. §** (1) A képviselő-testület nem járul hozzá hitel felvételéhez.

#### 4. A bevételi többlet kezelése

**6. §** (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

#### 5. Általános és céltartalék

**7. §** (1) A képviselő-testület céltartalékot nem képez.

(2) A képviselő-testület általános tartalékot a **10. melléklet** szerinti tartalommal hagyja jóvá.

#### 6. Több éves kihatással járó feladatok

**8. §** A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **16. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

#### 7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

**9. §** A 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **17. melléklet** tartalmazza.

#### 8. Közvetetett támogatások

**10. §** (1) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **18. melléklete** tartalmazza.

#### 9. A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

**11. §** (1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 10/2014. (XII.30.) önkormányzati rendelet 63. § (4) bekezdésben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

a) negyedévenként beszámol a képviselő-testületnek

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(4) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

**12. § (1)** A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

**13. § (1)** A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Somogyjádi székhelyű költségvetési szervként működő Közös Hivatal.

**14. § (1)** 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.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. 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 terjesztetni a költségvetési rendelet módosítását.

## **10. Támogatási szerződés**

**15. § (1)** A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának célját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőréssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

**16. §** A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

## 11. Önkormányzati biztos kirendelése

**17. §** (1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

## MÁSODIK RÉSZ

### I. Fejezet

#### Záró és egyéb rendelkezések

**18. §** (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Alsóbogát, 2019. február 12.



Süle Tibor  
polgármester



Dakos Péter  
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2019. február 13. napján kihirdetésre került.

