

**Réde Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2019. (II.28.) önkormányzati rendelete
Réde Község Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Réde Község Önkormányzatának 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:

I.

A RENDELET HATÁLYA, A CÍMREND MEGÁLLAPÍTÁSA

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Rédei Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint a Réde-Bakonybánk Körzeti Óvodára terjed ki.

II.

A KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEGEK MEGÁLLAPÍTÁSA

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését:

200.129.957 Ft	Költségvetési bevétellel
200.129.957 Ft	Költségvetési kiadással
0 Ft	Költségvetési egyenleggel (hiánnyal)
	-ebből:
2.238.700 Ft	Működési többlettel
2.238.700 Ft	Felhalmozási hiánnyal
4.086.968 Ft	Finanszírozási bevétellel
4.086.968 Ft	Finanszírozási kiadással
0 Ft	Finanszírozási egyenleggel (többlettel)
	-ebből:
0 Ft	Működési többlettel
0 Ft	Felhalmozási többlettel

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi előirányzati főösszegét, az alábbiak szerint határozza meg.

204.216.925 Ft	Tárgyévi nettósított önkormányzati bevétellel
204.216.925 Ft	Tárgyévi nettósított önkormányzati kiadással
0 Ft	Tárgyévi egyenleggel

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.1 melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület. Kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok bevételeit és kiadásait a rendelet 1.1.1-1.1.3 mellékletei tartalmazza.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A saját bevételek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *3. melléklet* tartalmazza.
- (6) Saját bevétel alakulását a *4. melléklet* részletezi.
- (7) A beruházások, illetve felújítások a *5. és a 6. mellékletben* szerepelnek.
- (8) A céljelleggel nyújtott támogatásokat a *2. sz. tájékoztató melléklet* tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatok-csoportok, illetve kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a *7.1-7.3 mellékletek* szerint állapítja meg.
- (10) Az önkormányzat tartozás állományának alakulását a *9. sz. melléklet* tartalmazza.

Az önkormányzat 2019. évi kiadásai

3. § (1) A működési bevételeinek és kiadásainak önkormányzati szintű bemutatására a *2.1. melléklet*, a felhalmozási bevételeinek és kiadásainak önkormányzati szintű mérlegszerű bemutatására az *2.2. melléklet* szolgál.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból eredő fizetési kötelezettségét, a *3. melléklet* mutatja be.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapításához a képviselő-testület a *4. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület 2019. évre nem állapít meg olyan fejlesztési célt, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi felhalmozási kiadásait költségvetési szervenként elkülönítve a *5. mellékletben* meghatározottak szerint hagyja jóvá, a felújítási kiadások előirányzatát a *6. melléklet* szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *2. sz. tájékoztató melléklet* szerint határozza meg.

- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak 2019. január 1. napján érvényes létszámkeretét a 7.1-7.3. számú *melléklet* szerint állapítja meg.

A többéves kihatással járó feladatok meghatározása

- 4.§ (1) A Képviselő-testület többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban, a 3. számú *tájékoztató melléklet* szerint határozza meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor kell megállapítani.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt feladatokkal kapcsolatban a polgármester csak az e rendeletben meghatározott előirányzatokon belül vállalhat kötelezettséget a későbbi évekre.

Tartalékképzés

5. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 806.322 Ft összegben, céltartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.
- (2) Az előre nem látható rendkívüli kiadás fedezetének biztosítására a polgármester jogosult az általános tartalékból átcsoportosításra, esetenként legfeljebb 3.000 E Ft összeghatárig.
- (3) A rendelet 8. számú *mellékletében* meghatározott céltartalékok átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.

III.

A 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos felelősség

6. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési szervek részére jóváhagyott költségvetés végrehajtásáért, a költségvetési szerv részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok betartásáért, a költségvetési szerv vezetője felelős.

A költségvetési hiány finanszírozásának módjai

7. § (1) Az év közben keletkező működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület, az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelét és felhalmozási célú többletbevételek működési kiadásokra történő átcsoportosítását rendelheti el.
- (2) Az évközi likviditási hiány finanszírozására a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával a számlavezető banknál rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret vehető igénybe. A felvett hitelt 2019. december 31. napjáig teljes összegben vissza kell fizetni.

- (3) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (4) Működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester gondoskodik kiegészítő támogatás igényléséről.

Az elfogadott előirányzatok megváltoztatásának szabályai

- 8.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek vezetői, előirányzat-módosítási javaslatukat annak felmerülésekor, de legkésőbb tárgyév december 5-ig, vagy a soron következő rendelet-módosítás előkészítésekor a jegyző felhívására adják meg.
 - (3) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
 - (4) A jóváhagyott költségvetésen végrehajtott előirányzat módosításokról a költségvetési szerveket a polgármester értesíti.
 - (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
 - (6) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, az előirányzatokon belüli rovatok között a költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást hajthat végre. A végrehajtott átcsoportosításokról a polgármestert negyedévente a költségvetési rendelet soron következő módosítását megelőzően köteles tájékoztatni.
 - (7) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében, nem pályázat által finanszírozott szellemi tevékenység, szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
 - (8) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról az önkormányzati szintű integrált pénzügyi rendszer keretében kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

Az előirányzat felhasználás

9. § (1) A képviselő-testület által e rendelet 7.1. számú mellékletében az önkormányzat részére jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a polgármester önállóan vállal kötelezettséget.
10. § (1) Az intézmények az önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre, és az ezzel összefüggő kiadásaikra használhatják fel.
 - (2) A költségvetési szervek részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok nem léphetők túl, teljesítésük az év során egyetlen alkalommal sem haladhatja meg az eredeti vagy módosított előirányzat szintjét.
 - (3) Beszerzést, felújítást, fejlesztést - az előirányzat megléte ellenére is - csak akkor szabad megkezdeni, illetve arra kötelezettséget vállalni, ha az előirányzatra a finanszírozás biztosított.
 - (4) A költségvetési szerv részére jóváhagyott dologi kiadások előirányzata elsősorban az intézmény kötelezően ellátandó feladataira nyújt fedezetet. Minden egyéb kiadásra kötelezettséget vállalni csak abban az esetben lehet, ha a kötelező feladatok év végéig biztonságosan teljesíthetők.
 - (5) A költségvetési szervek a felújítási előirányzataikat saját hatáskörben kezelik.
 - (6) Amennyiben a költségvetési szerv ténylegesen teljesített bevételei elmaradnak a jóváhagyott előirányzattól, a kiadási előirányzatokat is csökkenteni kell az elmaradás mértékével.
 - (7) A beralapból feladat-elmaradás miatt képződő megtakarítások nem használhatók fel. Az átmeneti bérmetakarítás felhasználása csak október 31. napját követően lehetséges.
 - (8) Az intézmények évközi pótelőirányzatra vonatkozó igényt csak rendkívül indokolt esetben, előre nem látható kiadás felmerülése miatt nyújthatnak be.
 - (9) Új státuszt csak a képviselő-testület létesíthet, a pénzügyi fedezet egyidejű biztosításával.
 - (10) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei részére az eredeti rendszeres személyi juttatások legfeljebb 10 %-ának megfelelő mértékig engedélyezi jutalom és céljuttatás kifizetését.

A finanszírozás szabályai

11. § (1) A képviselő-testület a költségvetési szervek működéséhez biztosított önkormányzati támogatást olyan ütemben és mértékben bocsátja rendelkezésükre, hogy azok költségvetési működése biztosított legyen.
 - (2) A költségvetési rendelet elfogadását követően valamennyi költségvetési szerv köteles elkészíteni saját likviditási tervét.
 - (3) A költségvetési szervek finanszírozása kis-kincstári rendszerben történik.

Illetmény

12. § A képviselő-testület a köztisztviselői illetmény alapot 46.380 Ft-ban állapítja meg 2019. év vonatkozásában.

Az önkormányzati biztos kijelölésének szabályai

13. § (1) Az államháztartásról szól 2011. évi CXCV. tv. 71.§ -ában meghatározott összegű tartozásállomány esetén az önkormányzati biztost – az önkormányzatnál alkalmazandó beszerzési értékhatárookra, valamint a közbeszerzési törvény előírásaira is figyelemmel - a képviselő-testület jelöli ki és a polgármester bízza meg, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rend. 117. §-ában foglaltaknak megfelelően.
- (2) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó valamennyi költségvetési szerv az (1) bekezdésben meghatározott tartozásállomány elérése esetén annak fennállásáig a rendelet 9._melléklete szerinti adatszolgáltatást köteles az irányító szervnek havonta a tárgyhó utolsó napjának megfelelő állapotról a tárgyhót követő hó 5-ig megküldeni.

Civil szervezetek támogatása

14. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséből az abban meghatározott szervezeteket támogat. A támogatások éves keretösszegét e rendelet a 2. számú tájékoztató melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A támogatásban részesülő szervezetekkel támogatási megállapodást kell kötni, amely tartalmazza a finanszírozás és elszámolás szabályait. Finanszírozás csak a megállapodásban foglaltak alapján lehetséges.
- (3) Nem részesíthető támogatásban olyan szervezet, amely 30 napot meghaladóan lejárt köztartozással rendelkezik.
- (4) Az önkormányzat által támogatásban részesített szervnek, szervezetnek a kapott támogatással kapcsolatban elszámolási kötelezettsége van, melyet legkésőbb a támogatási szerződésben meghatározott időpontig az önkormányzat részére köteles eljuttatni. Ha a támogatásban részesített szervezet a korábbi támogatás felhasználásáról a megállapodásban meghatározott határidőig nem számol el, az elszámolás benyújtásáig további támogatásban nem részesíthető.

A követelésekkel, behajthatatlan követelésekkel kapcsolatos eljárási szabályok

15. § A behajthatatlan követelések felülvizsgálatát évente legalább egyszer, a zárszámadást megelőzően kell elvégezni. A be nem hajtható követelések törléséről a képviselő-testület határozattal dönt.

Beszerzésekre vonatkozó szabályok

16. § (1) Ha az intézményi beszerzés nettó értéke az 250 ezer Ft-ot meghaladja, a szerződés megkötéséhez a polgármester előzetes jóváhagyása szükséges.
- (2) A beszerzésekre vonatkozó további, részletes szabályokat a költségvetési szervek beszerzési szabályzatában kell meghatározni.
- (3) A Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén a képviselő-testület által jóváhagyott „Közbeszerzési Szabályzat” szerint kell eljárni.

Európai uniós források és egyéb pályázati források megszerzésével és felhasználásával kapcsolatos szabályok

17. § (1) Az önkormányzat valamennyi költségvetési szerve jogosult pályázatot benyújtani többlet forrás megszerzése céljából.
- (2) Saját forrást igénylő pályázatot benyújtani csak előzetes képviselő-testületi jóváhagyás esetén lehet.
- (3) A benyújtott pályázatokról, illetve az azzal kapcsolatos döntésekről nyilvántartást kell vezetni, melyhez minden intézmény adatszolgáltatásra köteles.
- (4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az elnyert támogatásokkal kapcsolatos költségvetési előirányzat változásokat bejelenteni a támogatásról szóló döntés megérkezése után azonnal, de legkésőbb a projekt megkezdéséig.

IV.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

18. § (1) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A képviselő-testület a korábban hozott határozataiban meghatározott feladatokra az e rendeletben foglalt előirányzatokat fogadja el.

Réde, 2019. február 14.


Pölöskei József
polgármester




Maszlavér László
jegyző

Kihirdetési záradék

A rendelet kihirdetése a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Réde, 2019. február 28.




Maszlavér László
jegyző

Középtávú tervezés az adósságot keletkeztető ügyletekből adódó kötelezettségekről az Áht. 29/A §-a alapján				
Megnevezés	2019. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
		1. évben	2. évben	3. évben
Helyi adók	29.300.000	30.200.000	30.500.000	31.000.000
Osztalékok, koncessziós díjak				
Díjak, pótlékok, bírságok	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Tárgyi eszközök, immateriális javak vagyonhasznosításból származó bevétele				
Részvények, részesedések értékesítése				
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek	30.500.000	31.400.000	31.700.000	32.200.000
Saját bevételek 50%-a	15.250.000	15.700.000	15.850.000	16.100.000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	4.086.968	4.300.000	4.500.000	4.700.000
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
- ebből:	Hitelből eredő fizetési kötelezettség			
- ebből:	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség			
- ebből:	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség			
- ebből:	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség			
- ebből:	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége			
- ebből:	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség			
- ebből:	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség			
Fizetési kötelezettség összesen:	4.086.968	4.300.000	4.500.000	4.700.000
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	11.163.032	11.400.000	11.350.000	11.400.000