

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) 77.927.606¹ Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

b) 77.927.606² Ft tárgyévi költségvetési kiadással

állapítja meg.

¹ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete

² Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete

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

Ezen belül:

1. a működési célú bevételt	65.029.426³ Ft-ban
ebből:	
1.1 Kapott támogatás	25.028.268 ⁴ Ft-ban
1.2 Támogatás államháztartáson belülről	18.387.259 ⁵ Ft-ban
1.3 Közhatalmi bevétel	4.530.000 Ft-ban
1.4 Intézményi működési bevétel	4.469.951 ⁶ Ft-ban
1.5 Működési célú átvett pénzeszköz	432.000 ⁷ Ft-ban
1.6 Előző évi maradványt	12.181.948 ⁸ Ft-ban
2. a működési célú kiadásokat	63.177.221⁹ Ft-ban
ebből:	
2.1 a személyi juttatások kiadásait	21.266.734 ¹⁰ Ft-ban
2.2 a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót	3.106.766 ¹¹ Ft-ban
2.3 a dologi kiadásokat	24.764.882 ¹² Ft-ban
2.4 az ellátottak pénzbeli juttatásait	3.755.000 ¹³ Ft-ban
2.5 egyéb működési célú kiadásokat	3.515.545 ¹⁴ Ft-ban
2.6 az általános tartalékot	50.000 Ft-ban
2.7 a céltartalékot	5.874.626 ¹⁵ Ft-ban
2.8 rövid lejáratú hitel visszafizetést	0 Ft-ban
2.9 államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	843.668 Ft-ban
3. a felhalmozási célú bevételt	12.898.180¹⁶ Ft-ban
ebből:	
3.1 finanszírozási célú pénzügyi műveleteket	0 Ft-ban
3.2 felhalmozási célú támogatások	10.680.180 ¹⁷ 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
4. a felhalmozási célú kiadást	14.750.385¹⁸ Ft-ban
ebből:	
4.1 intézményi beruházások összegét	14.214.915 ¹⁹ 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.

³ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
⁴ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
⁵ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
⁶ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
⁷ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
⁸ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
⁹ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁰ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹¹ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹² Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹³ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁴ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁵ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁶ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁷ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁸ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete
¹⁹ Alsóbogát Község Önkormányzata 5/2019 (VII.24.) önkormányzati rendelete

(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.

(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 pénzintézeti 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 terjeszteni 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 ellenőrzéssel 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 szerződések közé 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 beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett 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.

