

FÜLÖPJKAB KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

12/2018. (XI.28) önkormányzati rendelete

Fülöpjakab Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

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

A RENDELET HATÁLYA

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Fülöpjakab Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testületére) és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények).

A KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

A költségvetés főösszegei

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi összevont költségvetése

a) kiadási főösszegét	175.955.349 Ft-ban
aa) költségvetési kiadások összegét	173.355.349 Ft-ban
ab) finanszírozási célú kiadások összegét	2.600.000 Ft-ban
b) bevételeinek főösszegét	175.955.349 Ft-ban
c) bevételeinek és a kiadások egyenlegét	0 Ft-ban
ca) működési célú összegét	100.207.361 Ft-ban
cb) felhalmozási célú összegét	0 Ft-ban
cc) finanszírozási célú bevételeinek összegét	75.474.988 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány **0 Ft**, további intézkedést a rendelet elfogadása időpontjában nem igényel.

(3) A Képviselő-testület az intézmények önkormányzati támogatásának előirányzatát **26.818.321 Ft-ban** állapítja meg.

A költségvetési főösszegek részletezése

3. §

- (1) Fülöpjakab Község Önkormányzatának 2019. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az *1. melléklet* tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, az *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi beruházási és felújítási előirányzatait-beruházásonként, felújításonként- a *6. és 7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait jogcímenként, feladatcsoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a *9.1. és a 9.2. mellékletek* szerint hagyja jóvá.

Az átmeneti időszak gazdálkodásának bevételei és kiadásai

4. §

A Képviselő-testület 2019. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletet nem alkotott.

Finanszírozási bevételek és kiadások és az ezekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

- (1) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy esetleges likviditás biztosítása céljából éven belül igénybe vehető folyószámla hitel keretösszeget szükség esetén soron kívüli ülésen állapítja meg
- (2) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az (1) bekezdésben foglaltak szerint jár el fejlesztési célra igénybe vehető áthidaló kölcsön esetében is.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit – az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, vagy a kezesség érvényesíthetőségéig – és a saját bevételeinek várható összegeit a *3. melléklet* szerint állapítja meg.

Általános és céltartalékok és a felhasználásukhoz kapcsolódó hatáskörök

6. §

A Képviselő-testület kiadásai között általános és céltartalékot nem állapít meg.

Tárgyéven túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalás szabályai

7. §

- (1) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését – éves bontásban és összesítve – a *12. melléklet* tartalmazza.
- (2) Tárgyéven túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalásra

- a) az önkormányzat esetében a Képviselő-testület által az (1) bekezdés szerinti mellékletben megállapított kiadási előirányzattal,
- b) európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek esetében a 8. mellékletben szereplő kiadási előirányzattal,
- c) az intézmények esetében a tárgyévi költségvetés kiadási előirányzataival megegyező mértékig kerülhet sor.

Likviditáskezelés

8. §

Az Önkormányzat a várható bevételek, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet, valamint a költségvetési rendelet elfogadását követően likviditási tervet készíthet.

9. §

Az Önkormányzat helyi adó beszedési alszámláin, a pótlék és bírság beszedési alszámlán a hónap végén rendelkezésre álló összeget a következő munkanapon az Önkormányzat fizetési számlája javára kell utalni, figyelemmel az adószámlák közötti átutalások és adó-visszatérítések teljesíthetőségére. Az egyéb bevételek számlán rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig kell az Önkormányzat fizetési számlája javára utalni. Az év végén a fenti számlák csak 0 Ft egyenleget mutathatnak.

10. §

A tárgyévet követő években esedékes adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettség teljesítésének biztosítása érdekében tett intézkedések eredményeként jelentkező pénzügyi többletet és az egyszeri bevételeket betétszámlára kell helyezni.

A gazdálkodás szabályai

11. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival rendelkeznek.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A közös önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Vegyes rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat által fejezeti kezelésű előirányzatokra vagy költségvetési támogatásra benyújtandó támogatási igény esetében – a pályázat benyújtását jóváhagyó, és a saját forrás biztosításáról szóló külön Képviselő-testületi döntés nélkül – az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy nyertes pályázat esetén a támogatási szerződés megkötéséhez Képviselő-testületi döntés szükséges.

14. §

Az alaptevékenység ellátásához rendelkezésre álló kapacitás kihasználás körébe tartozó tevékenységekhez kapcsolódóan költségkalkulációt kell készíteni. Veszteséges tevékenység nem folytatható. Költségvetési támogatásból nem finanszírozható a szakmai alaptevékenységen felül – a rendelkezésre álló kapacitás igénybevételével – végzett tevékenység.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁVAL
KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a polgármesterre átruházott hatáskörben

15. §

(1) A polgármester a forrásfelhasználásról az *1. mellékletben* szereplő előirányzatának értékéig jogosult dönteni esetenként 1.000.000 Ft értékhatárig. Döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a működési és a felhalmozási célú támogatások, a működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg erejéig, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai egyszeri módosítására a 2019. január hónapban ismerté vált adatok birtokában, a B812 Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása rovattal szemben, a költségvetés főösszege változatlanul hagyása mellett.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

Az Önkormányzat és Intézményei előirányzatának módosítása a Képviselő-testület hatáskörében

16. §

A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően kezdeményezni kell a szükséges előirányzat módosítást.

17. §

A közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújtják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelet módosítása során dönt.

18. §

(1) Azon pótelőirányzatok esetében, amelyek forrása pályázati támogatás, a pótelőirányzatnak az érintett intézmény költségvetésében történő biztosítására csak a pályázat elbírálását követően, a megítélt támogatás összegének erejéig kerülhet sor.

(2) Az (1) bekezdés szerinti forrás illetmény- vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel, és az (1) szerinti többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezi.

(3) A kiemelt előirányzatok között átcsoportosítás hajtható végre, de az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

19. §

A beruházási kiadások, felújítások előirányzatának módosítása működési költségtöbbletet nem okozhat. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások többlet-támogatási igényt sem a tárgyévi költségvetésben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

20. §

(1) Az intézmények a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak. A személyi juttatások előirányzata felett a kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

(3) Minden olyan esetben, ahol a jogszabály nem alanyi jogon járó illetménypótlékról, illetménykiegészítésről és kereset-kiegészítésről, valamint juttatásokról rendelkezik, az intézmény

vezetője annak megállapítása előtt – a fedezet biztosítása érdekében – köteles a polgármester előzetes hozzájárulását kérni.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése alapján a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője

- felsőfokú iskolai végzettség esetén alapilletménye 15 %-ának
 - középiskolai végzettség esetén alapilletménye 15 %-ának
- megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

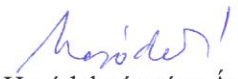
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

21. §

- (1) Ez a rendelet 2019. január 1-jén lép hatályba.
- (2) Ezen rendelet 20. § (4) bekezdése 2019. december 31. napján hatályát veszti.



Szénási Zoltán
polgármester



Heródekné Szász Ágota
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2018. november 28.



Heródekné Szász Ágota
jegyző