

**Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2019. (.) önkormányzati rendelete
Csobánka Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről**

Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja.

I. Fejezet: A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, a pénzügyi bizottságára, az önkormányzatra, az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre és a polgármesteri hivatalra terjed ki.

II. Fejezet: A költségvetés

1. Bevételek és kiadások

2. §

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

- a) 484.993 ezer Ft bevétellel,
- b) 484.993 ezer Ft kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

395.396 ezer Ft **működési célú bevétellel**, amelyből:

115.300 ezer Ft	közhatalmi bevétel
21.602 ezer Ft	intézményi működési bevétel
9.000 ezer Ft	átengedett központi adók
232.157 ezer Ft	támogatások, kiegészítések
17.337 ezer Ft	átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

590 ezer Ft **felhalmozási célú bevétellel**, amelyből:

590 ezer Ft	önkormányzati ingatlan értékesítése
-------------	-------------------------------------

89.007 ezer Ft **finanszírozási bevétellel**, amelyből:

89.007 ezer Ft	felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele
----------------	--

a kiadásokat:

355.119 ezer Ft **működési célú kiadással**, amelyből:

177.147 ezer Ft	személyi juttatás
35.843 ezer Ft	munkaadókat terhelő járulékok
101.724 ezer Ft	dologi kiadás
16.457 ezer Ft	ellátottak pénzbeli juttatásai
3.800 ezer Ft	egyéb működési célú kiadások
20.148 ezer Ft	általános tartalék

129.874 ezer Ft **felhalmozási célú kiadással**, amelyből:

123.791 ezer Ft	beruházási kiadás
-----------------	-------------------

6.083 ezer Ft felújítási kiadás

(2) A költségvetési engedélyezett létszámkeretet az e rendelet 1. melléklete határozza meg.

3. §

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.
- (3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek részletezik.
- (4) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a helyi adó bevételek felhalmozási célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.

2. A költségvetés részletezése

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások (beruházások és felújítások) feladatonkénti részletezését az 5. melléklet szerint határozza meg.
- d) Az önkormányzat a kiadások között 20.148 ezer Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- e) Az önkormányzat jelen rendeletével a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló rendeletében meghatározottak szerint a civil szervezetek támogatására 1.000 ezer Ft összeget biztosít.
- f) Az önkormányzat a településképi követelmények megvalósulása és ennek részeként a helyi építészeti örökség megóvása érdekében Településképi Pályázati Alapot (a továbbiakban: TPA) hoz létre. A TPA alkalmazásának részletes tartalmát a településképi rendelet határozza meg. A településképi követelmények megvalósulása céljából biztosítandó helyi védelemmel érintett ingatlanok támogatási rendszeréhez szükséges pályázati keretösszeget 500 ezer Ft-ban állapítja meg.
- g) A képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltak alapján - Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően az illetményalap 2019. évben 55 ezer Ft.
- h) Az önkormányzat a köztisztviselők részére nyújtandó cafetéria összegét 2019. évben 200 ezer Ft összegben határozza meg.
- i) Az önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli jutást - munkahelyi meleg étkeztetés vagy utalvány formájában - a képviselő-testület 12.030 Ft/fő összegben határozza meg.

II. Fejezet: A 2019. évi költségvetés végrehajtási szabályai

1. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

5. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott támogatását a polgármester kiskincstári rendszerben folyósítja.
- (4) A túlfinanszírozás kialakulásának okait az önkormányzat pénzügyi bizottsága, valamint a képviselő-testület vizsgálhatja.
- (5) A 2019. évet követő évekre vonatkozó kötelezettség előterjesztése esetén be kell mutatni a tárgyévre és az azt követő évekre vonatkozó címszerű források megnevezését.
- (6) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő harminc napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhót követő hónap tizedik napjáig kötelesek a polgármester részére, adatszolgáltatást teljesíteni.

2. A polgármester jogosítványai

6. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert vis maior helyzet esetén a feladatok végrehajtására, 1.000 ezer Ft összeg erejéig történő kötelezettségvállalásra. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök bankszámlán történő lekötésére.
- (3) Az (1)-(2) bekezdésekben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólagosan – a soron következő képviselő-testületi ülésen – tájékoztatni köteles.

3. Az előirányzatok módosítása

7. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) 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.

4. A gazdálkodás általános szabályai

8. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 125/2012. (IX.13.) KT-határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) 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 felelőség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (5) A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

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

6. A pénzmaradvány felhasználásának szabályai

10. §

- (1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás alapján az önkormányzat likviditásának biztosítására:
 - a) a tárgyévet megelőző év túlffinanszírozásainak összege felülvizsgálat megállapítása szerint elvonásra kerülhet, melyet a fenntartó szerv általános tartalékba köteles helyezni,
 - b) a tárgyévet megelőző év alulfinanszírozására nem tervez forrást.
- (2) A tárgyévet megelőző év normatíva-igényléseiről és - visszafizetéseiről készített költségvetési elszámolások alapján:
 - a) ha a tárgyévet megelőző évek elszámolásai alapján, önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik, ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartalékba helyezni, melynek felhasználására kizárólag a képviselő-testület egyedi döntése alapján kerülhet sor,
 - b) ha a tárgyévet megelőző évek elszámolásai alapján, önkormányzati szinten normatíva visszafizetés keletkezik, ennek forrásaként a képviselő-testület a tárgyévi költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg.

III. Fejezet: A 2020. évi átmeneti gazdálkodás szabályai

11. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési gazdálkodás folyamatosságának biztosítása, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében, hogy a 2020. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedje, illetve kiadásait fedezze, az átmeneti időszakban az önkormányzat és intézményeinek folyamatos működtetését biztosítsa.

12. §

- (1) Azon működési kiadások területén, amelyek az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai miatt jelentkeznek, általánosságban a költségek fedezetére havonta a 2019. évi eredeti előirányzatok időarányos része áll rendelkezésre.
- (2) A 2020. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokból, megkötött szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesíthetők a 2019. évi pénzmaradvány terhére.
- (3) Az önkormányzat a 2020. évi végleges költségvetés megalkotásáig új beruházási és felújítási feladatot nem indít.
- (4) Az átmeneti időszak pénzellátásában az intézményi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványokat figyelembe kell venni. A folyamatban lévő beruházások, pályázati számlák kifizetésének fedezete a pályázati költségvetés szerinti ütemezésben, az elkülönítetten kezelt pénzeszközökből biztosítható.
- (5) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv - ideértve a polgármesteri hivatalt is - folyamatos működéséhez szükséges önkormányzati támogatás alapját- időarányosan a 2019. évi költségvetési rendeletben megállapított támogatás fő összege képezi.
- (6) Az önkormányzat által költségvetési szervei részére folyósított költségvetési támogatás csak az alapító okiratban meghatározott alapfeladataik ellátásához szükséges működési kiadások finanszírozásához használható fel.

IV. Fejezet: Záró rendelkezések

13. §

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de a rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell érvényesen alkalmazni.

Csobánka, 2019.

Winkler Sándor Józsefné
polgármester

dr. Filó-Szentes Kinga
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (.) önkormányzati rendelete Csobánka Község Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről.

Társadalmi-gazdasági hatása: A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában, költségvetési koncepciójában, vagyonhasznosítási koncepciójában megfogalmazott szociális és település fejlesztési feladatok megvalósítását.

Költségvetési hatása: A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdaság, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti, egészségi következményei: A költségvetési rendeletben meghatározott Környezetvédelmi Alap felhasználása a Környezetvédelmi Intézkedési Tervben szereplő feladatok végrehajtását biztosítja. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a Polgármesteri Hivatal számára.

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai szerinti gazdálkodás biztosításához.

A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít. Mulasztás esetén várható következmény törvényességi felüyeleti intézkedés, esetlegesen a központi költségvetési támogatás megvonása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll