

**Tiszásas Község Önkormányzatának**  
**1/2019. (III.01.) önkormányzati rendelete**

**Tiszásas Község Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről**

Tiszásas Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) és az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1.§** A rendelet hatálya Tiszásas Község Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

**2. A költségvetés címrendje**

**2.§ (1)** Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Tiszásasi Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Tiszásasi Általános Művelődési Központ
- c) Tiszásas Község Településszolgáltató És Szolgáltató Szervezete
- d) Alkony Gondozási Központ

**(2)** Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

**3. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetése**

**3. §** A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét 488.491.419 forintban állapítja meg.

**4. §** Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatások	230.343.291 Ft
B2 Felhalmozási célú támogatás	40.325.841 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	15.050.000 Ft
B4 Működési bevétel	72.945.500 Ft
B5 Felhalmozási bevétel	.....960.000 Ft
B6 Működési célú átvett pénzeszköz	.....600.000 Ft
B8 finanszírozási bevétel	128.266.787 Ft

5. § Az önkormányzat összesített 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	350.607.725 Ft
K1 Személyi juttatás:	182.932.640 Ft
K2 Járulékok:	34.573.188 Ft
K3 Dologi kiadások:	118.481.897 Ft
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.500.000 Ft
K5 Egyéb működési célú kiadás	9.150.000 Ft
b) felhalmozási költségvetés	137.883.694 Ft
K6 Beruházás	53.075.563 Ft
K7 felújítás	83.558.131 Ft
K8 Egyéb felhalmozási kiadás	1.250.000 Ft

6. § A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évre összesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 67 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 13 fő

7. § (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 8.000.000 Ft

#### 4. Az önkormányzat saját költségvetése

8. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2019 évi költségvetési főösszegét 382.242.381 Ft-ban állapítja meg.

9. § Az önkormányzat saját, 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B1 Működési célú támogatások	207.893.266 Ft,
B2 Felhalmozási támogatás	40.325.841 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	15.050.000 Ft
B4 Működési bevétel	4.805.000 Ft
B5 Ingatlan értékesítés	960.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	113.208.274 Ft

10. § Az önkormányzat saját, 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	244.358.687 Ft
K1 Személyi juttatás:	28.531.330 Ft
K2 Járulékok:.....	5.563.600 Ft
K3 Dologi kiadások:	33.390.044 Ft
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.500.000 Ft
K5 Egyéb működési célú kiadás	9.150.000 Ft
K9 Finanszírozási kiadás	162.223.713 Ft
b) felhalmozási költségvetés:	137.883.694 Ft
K6 Beruházás	53.075.563 Ft
K7 Felújítás	83.558.131 Ft
K8 felhalmozási kiadás	1.250.000 Ft

**11. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2019. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 16 fő  
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

#### **5. Az önkormányzat Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szervének költségvetése**

12. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetési főösszegét 39.212.246 Ft ezer forintban állapítja meg.

13. § A Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B6 Működési célú pénzeszköz átvétel	600.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	38.612.246 Ft

14. § A Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	39.212.246 Ft
K1 Személyi juttatás:	28.316.900 Ft
K2 Járulék: .....	5.714.950 Ft
K3 Dologi kiadás:	5.180.396 Ft

15. § (1) A képviselő-testület a Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 9 fő  
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

#### **6. Az önkormányzat Tiszasasi Általános Művelődési Központ költségvetési szervének költségvetése**

16. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tiszasasi Általános Művelődési Központ 2019. évi költségvetési főösszegét 28.082.524 Ft ezer forintban állapítja meg.

17. § A Tiszasasi Általános Művelődési Központ 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B4 Működési bevétel	250.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	27.832.524 Ft

18. § A Tizzasasi Általános Művelődési Központ 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	28.082.524 Ft
K1 Személyi juttatás:	17.915.850 Ft
K2 Járulék: .....	3.460.290 Ft
K3 Dologi kiadás:	6.706.384 Ft

19. § (1) A képviselő-testület a Tizzasasi Általános Művelődési Központ 2019. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 6 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

## **7. Az önkormányzat Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete költségvetési szervének költségvetése**

20. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2019. évi költségvetési főösszegét 75.824.673 Ft ezer forintban állapítja meg.

21. § A Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatás	21.175.199 Ft
B4 Működési bevétel	20.385.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	34.264.474 Ft

22. § A Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	75.824.673 Ft
K1 Személyi juttatás:	33.755.750 Ft
K2 Járulék: .....	5.323.850 Ft
K3 Dologi kiadás:	36.745.073 Ft

23. § (1) A képviselő-testület a Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2019. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 8 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 13 fő

## **8. Az önkormányzat Alkony Gondozási Központ költségvetési szervének költségvetése**

24. § Az önkormányzat képviselő-testülete az Alkony Gondozási Központ 2019. évi költségvetési főösszegét 125.353.308 Ft ezer forintban állapítja meg.

25. § Az Alkony Gondozási Központ 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatás	1.274.826 Ft
B4 Működési bevétel	47.505.500 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	76.572.982 Ft

26. § Az Alkony Gondozási Központ 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	125.353.308 Ft
K1 Személyi juttatás:	74.412.810
K2 Járulék: .....	14.510.498 Ft
K3 Dologi kiadás:	36.430.000 Ft

27. § (1) A képviselő-testület az Alkony Gondozási Központ 2019. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 28 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

**28. §** A rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák a rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat.

**29. §** Az önkormányzat és intézményeinek bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 1. 5. 9. 13. és 17. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

**30. §** Az önkormányzat és intézményeinek kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 2. 6. 10. 14. és 18. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

**31. §** Az önkormányzat és intézményeinek engedélyezett létszámát a 3. 7. 11. 15. és 19. mellékletben szerint fogadja el.

**32. §** Az önkormányzat és intézményeinek működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a 4. 8. 12. 16. és 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

**33. §** A 21. melléklet tartalmazza az önkormányzat összesített bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban.

**34. §** A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a 22. melléklet szerint fogadja el.

**35. §** A 23. melléklet tartalmazza 2019. költségvetési év többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban. Nem tartalmaz adatot.

## 9. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

**36. §** Az önkormányzati intézményeknél a bérfizetés napja minden hónap 5-ig.

**37. §** A Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói tekintetében az éves cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvényben meghatározott 200 e. Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is.

**38. §** Az egyéb működési célú támogatásokat 9.150.000 Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a Képviselő-testület. A tételes jóváhagyásban szerepel 1.000.000 támogatás és 8.000.000 Ft tartalék. 150.000 Bursa Hungarica támogatás.

**39. §** A költségvetési szerv szellemi és anyagi kapacitásával végzett valamennyi tevékenységét alaptevékenységként kell besorolni. A vállalkozási tevékenység a támogatáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenység, amit a költségvetési szerv haszonszerzés céljából végez. Minden más tevékenység alaptevékenységnek minősül. Az önkormányzat és költségvetési szerve csak alaptevékenységet végez.

## 10. Tartalékok felhasználási rendje

**40. § (1)** A költségvetés **általános tartaléka 8.000.000 Ft**, mely az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

**(2)** A működési és felhalmozási célú általános tartalék terhére kizárólag a képviselő-testület vállalhat kötelezettséget.

## 11. A költségvetés végrehajtásának szabályai

**41. §** Költségvetési hiány finanszírozása céljából hitelfelvétellel kapcsolatos jogkörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rendelkezései alapján, mint adósságot keletkeztető ügyletben a kormány hozzájárulás megszerzése szükséges vagy szükséges lehet.

**42. §** A kötött felhasználású feladat finanszírozásokat csak a célnak megfelelően lehet igénybe venni.

**43. §** A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megteremtése és megőrzése érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

(a) A rendelet mellékleteiben meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

(b) A költségvetési kiadások csökkentése, minden területen a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése kiemelt feladat kell, hogy legyen.

## 12. A költségvetési szervek gazdálkodása

**44. §** A költségvetési szervek e rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azokkal a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

**45. §** Az intézmény vezetője munkáltatói és bérgazdálkodói jogköre gyakorlása során nem vállalhat olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatást igényelne 2019. évre, illetve a következő évekre.

**46. §** A rendeletben meghatározott és engedélyezett közalkalmazotti és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott létszámot az intézmény saját hatáskörben nem növelheti, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti.

**47. §** A központi költségvetésből származó bevételek (feladatfinanszírozás) biztonsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, változás esetén jogszabály által meghatározott határidőben gondoskodni kell a lemondásról, illetve a pótigénylésről. A feladat finanszírozás alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

**48. §** Az önkormányzat költségvetési szervének vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez kapcsolódó szabályzatokat.

**49. § (1)** Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

**(2)** Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (a továbbiakban: kötelezettségvállalás) a polgármester által írásban meghatalmazott személy (intézményvezető) jogosult.

**(3)** Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. Nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként 100 e forintot el nem érő tételek, a pénzügyi szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó kifizetések esetében, valamint a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség esetében.

**(4)** A költségvetési szerv vezetője szakmailag és gazdaságilag is felelős a feladatai ellátásához a vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság, a gazdaságosság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a belső kontrollok megszervezéséért.

### 13. Előirányzat változtatása

**50. §** Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt jogcímcsoportok közötti előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra, valamint a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítására a képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester számára. A felhatalmazás érvényesítéséről a polgármester évente egy alkalommal zárszámadás keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.

### 14. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

**51. § (1)** Az önkormányzati költségvetési szerv ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.

**(2)** Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### 12. Záró rendelkezések

**44. §** Ez a rendelet 2019. év március hó 02. napján lép hatályba.

Kelt: Tiszasas 2019. február hó 28.

P.H.

.....

jegyző

.....

polgármester

#### Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Tiszasas, 2019. március hó 01.

P.H.

.....

jegyző