

Tiszásas Község Önkormányzatának
4/2020. (III.03.) önkormányzati rendelete

Tiszásas Község Önkormányzata 2020. 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 2020. évi költségvetése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét 440.737.246 forintban állapítja meg.

4. § Az önkormányzat összesített 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatások	255.373.535 Ft
B2 Felhalmozási célú támogatás	17.516.680 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	15.000.000 Ft
B4 Működési bevétel	74.279.000 Ft
B5 Felhalmozási bevétel600.000 Ft
B8 finanszírozási bevétel	77.967.851 Ft

5. § Az önkormányzat összesített 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	405.815.144 Ft
K1 Személyi juttatás:	202.067.703 Ft
K2 Járulékok:	33.802.646 Ft
K3 Dologi kiadások:	157.953.985 Ft

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	3.000.000 Ft
K5 Egyéb működési célú kiadás	8.990.810 Ft

b) felhalmozási költségvetés	34.922.102 Ft
K6 Beruházás	3.130.550 Ft
K7 felújítás	31.791.552 Ft

6. § A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évre összesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 71 fő
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 14 fő

7. § (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 7.000.000 Ft

4. Az önkormányzat saját költségvetése

8. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2020 évi költségvetési fő összegét 342.624.634 Ft-ban állapítja meg.

9. § Az önkormányzat saját, 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B1 Működési célú támogatások	237.295.952 Ft,
B2 Felhalmozási támogatás	17.516.680 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	15.000.000 Ft
B4 Működési bevétel	4.950.000 Ft
B5 Ingatlan értékesítés	600.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	67.262.002 Ft

10. § Az önkormányzat saját, 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	307.702.532 Ft
K1 Személyi juttatás:	38.220.432 Ft
K2 Járulékok:	6.571.340 Ft
K3 Dologi kiadások:	64.835.433 Ft
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	3.000.000 Ft
K5 Egyéb működési célú kiadás	8.990.810 Ft
K9 Finanszírozási kiadás	186.084.517 Ft
b) felhalmozási költségvetés:	34.922.102 Ft
K6 Beruházás	3.130.550 Ft
K7 Felújítás	31.791.552 Ft

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2020. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 18 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 2020. évi költségvetési főösszegét 38.062.655 Ft ezer forintban állapítja meg.

13. § A Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B8 Finanszírozási bevétel	38.062.655 Ft
---------------------------	---------------

14. § A Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	38.062.655 Ft
K1 Személyi juttatás:	29.720.860 Ft
K2 Járulék:	4.778.935 Ft
K3 Dologi kiadás:	3.563.040 Ft

15. § (1) A képviselő-testület a Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. 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 2020. évi költségvetési főösszegét 29.790.860 Ft ezer forintban állapítja meg.

17. § A Tiszasasi Általános Művelődési Központ 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B4 Működési bevétel	200.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	29.590.860 Ft

18. § A Tiszasasi Általános Művelődési Központ 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	29.790.860 Ft
K1 Személyi juttatás:	22.139.700 Ft
K2 Járulék:	3.840.846 Ft
K3 Dologi kiadás:	3.810.314 Ft

19. § (1) A képviselő-testület a Tiszasasi Általános Művelődési Központ 2020. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 7 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

7. Az önkormányzat Tiszásas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete költségvetési szervének költségvetése

20. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tiszásas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2020. évi költségvetési főösszegét 82.920.558 Ft ezer forintban állapítja meg.

21. § A Tiszásas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B1 Működési célú támogatás	18.077.583 Ft
B4 Működési bevétel	20.086.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	44.756.975 Ft

22. § A Tiszásas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	82.920.558 Ft
K1 Személyi juttatás:	33.655.327 Ft
K2 Járulék:	4.956.033 Ft
K3 Dologi kiadás:	44.309.198 Ft

23. § (1) A képviselő-testület a Tiszásas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2020. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 9 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 14 fő

8. Az önkormányzat Alkony Gondozási Központ költségvetési szervének költségvetése

24. § Az önkormányzat képviselő-testülete az Alkony Gondozási Központ 2020. évi költségvetési főösszegét 133.422.876 Ft ezer forintban állapítja meg.

25. § Az Alkony Gondozási Központ 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B4 Működési bevétel	49.043.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	84.379.876 Ft

26. § Az Alkony Gondozási Központ 2020. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	133.422.876 Ft
K1 Személyi juttatás:	78.331.384 Ft
K2 Járulék:	13.655.492 Ft
K3 Dologi kiadás:	41.436.000 Ft

27. § (1) A képviselő-testület az Alkony Gondozási Központ 2020. 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 231.900 Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is.

38. § Az egyéb működési célú támogatásokat 8.990.810 Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a Képviselő-testület. A tételes jóváhagyásban szerepel 1.890.810 támogatás és 7.000.000 Ft tartalék. 100.000 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 7.000.000 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 2020. év március hó 04. napján lép hatályba.

Kelt: Tiszasas, 2020. március hó 02. nap

Czucziné Keresztes Anita
jegyző

P.H.

Vágner István
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Tiszasas, 2020. március hó 03. nap

P.H.

Czucziné Keresztes Anita
jegyző