

**Nyirád Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2019. () önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Nyirád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2019. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.

(3) A rendelet meghatározza Nyirád Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az önkormányzat és az intézmények létszámát.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. Az önkormányzat összesített, nettósított 2019. évi költségvetése

2. § (1) A Képviselő-testület Nyirád Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított 2019. évi költségvetési főösszegét **305 729 963** Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített, nettósított költségvetés főösszegei:

a) a költségvetési bevételek összege: **207 730 680** Ft,

b) a költségvetési kiadások összege: **305 729 963** Ft,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások

különbözete: **97 999 283 Ft hiány**

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	163 125 915,- Ft
b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	32 540 000,- Ft
d) B4. Egyéb működési bevételek	12 064 765,- Ft
e) B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h) Költségvetési bevételek	207 730 680,- Ft
i) B8. Finanszírozási bevételek	97 999 283,- Ft
j) Bevételek összesen:	305 729 963,- Ft

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata	207 730 680,- Ft
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	, - Ft
c) Költségvetési bevételek összesen:	207 730 680,- Ft

(3) Az (1) bekezdés a) - b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatban belül a helyi adó bevételeket a 8.számú melléklet tartalmazza.

(4) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 13.számú melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások	111 492 636,- Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho adó	21 839 140,- Ft
c) K3. Dologi kiadások	96 873 744,- Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 525 000,- Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	64 110 443,- Ft
f) K6. Beruházási kiadások	1 619 000,- Ft
g) K7. Felújítások	1 270 000,- Ft
h) K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i) Költségvetési kiadások:	305 729 963,- Ft
j) K9. Finanszírozási kiadások	0,- Ft
k) Kiadások összesen:	305 729 963,- Ft

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított költségvetési kiadásai előirányzatai:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat	302 840 963,- Ft
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	2 889 000,- Ft
c) Költségvetési kiadások összesen:	305 729 963,- Ft

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett beruházási kiadásokat beruházásonként, továbbá a felújítási kiadásokat felújításonként a 9.sz.melléklet tartalmazza.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, részorvultság jellegű ellátásokat a 5. melléklet tartalmazza.

7. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített, nettósított költségvetésében a Tartalékok összegét valamint a tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 10. számú melléklet tartalmazza.

8. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 13. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2019. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám **12 fő**,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám **12 fő**.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2019. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 4 fő.

10. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, nettósított költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 14 604 215,- Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 14 604 215,- Ft hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés a) pontja szerinti 2019. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 97 999 283,- Ft
- b) külső finanszírozással 0,- Ft

(3) A (2) bekezdés b) pontja külső finanszírozáson belül:

- a) hitel, kölcsön felvétele összesen 0 Ft,
ebből:
 - aa) működési célú 0 Ft,
 - ab) felhalmozási célú 0 Ft,
- b) értékpapír beváltása, értékesítése összesen: 0 Ft,
ebből:
 - ba) működési célú 0 Ft,
 - bb) felhalmozási célú 0 Ft,
- c) értékpapír kibocsátása összesen: 0 Ft,
ebből:
 - ca) működési célú 0 Ft,
 - cb) felhalmozási célú 0 Ft,

d) egyéb finanszírozás összesen:	0	Ft,
ebből:		
da) működési célú	0	Ft,
db) felhalmozási célú	0	Ft.

3. Nyirádi Nyitnikék Óvoda költségvetése

11. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nyitnikék Óvoda költségvetési szerv 2019. évi költségvetési főösszegét **47 563 220- Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az Nyirádi Nyitnikék Óvoda költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege:	137 160,- Ft
b) a költségvetési kiadások összege:	47 563 220,- Ft
c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete	47 426 060,- Ft hiány.

12. § (1) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	0,- Ft
d) B4. Egyéb működési bevételek	137 160,- Ft
e) B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h) Költségvetési bevételek	137 160,- Ft
i) B8. Finanszírozási bevételek	47 426 060,- Ft
j) Bevételek összesen:	47 563 220,- Ft

(2) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei.	47 563 220,- Ft
b) önként vállalt feladatok bevételei:	0,- Ft
c) államigazgatási feladatok bevételei:	0,- Ft

(3) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata	47 563 220,- Ft
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	0,- Ft
c) <i>Költségvetési bevételek összesen</i>	<i>0,- Ft</i>

13. § (1) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások	32 561 900,- Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho adó	6 846 820,- Ft
c) K3. Dologi kiadások	4 184 500,- Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,- Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	0,- Ft
f) K6. Beruházási kiadások	1 270 000,- Ft
g) K7. Felújítások	0,- Ft
h) K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i) Költségvetési kiadások:	47 563 220,- Ft
j) K9. Finanszírozási kiadások	0,- Ft
k) Kiadások összesen:	47 563 220,- Ft

(2) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda költségvetési kiadási előirányzataiból:

a) a kötelező feladatok kiadás:	47 563 220,- Ft
b) önként vállalt feladatok kiadásai:	0,- Ft
c) államigazgatási feladatok kiadásai:	0,- Ft

(3) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat	46 293 220,- Ft
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	1 270 000,- Ft

14. § (1) A Képviselő-testület a Nyirádi Nyitnikék Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 11 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.

(2) A Nyirádi Nyitnikék Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2019. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

4. Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetése

15. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv 2019. évi költségvetési főösszegét **48 762 200 Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege:	1 000,-Ft,
b) a költségvetési kiadások összege:	48 762 200,-Ft,
c) a költségvetés egyenlege	48 761 200,- Ft hiány

16. § (1) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	0,- Ft
d) B4. Egyéb működési bevételek	1 000,- Ft
e) B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h) Költségvetési bevételek	1 000,- Ft
i) B8. Finanszírozási bevételek	48 761 200,- Ft
j) Bevételek összesen:	48 762 200,- Ft

(2) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei.	0,- Ft
b) önként vállalt feladatok bevételei:	0,- Ft
c) államigazgatási feladatok bevételei:	48 762 200,- Ft
d) Költségvetési bevételek összesen	48 762 200,- Ft

(3) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata	1 000,- Ft
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	0,- Ft

17. § (1) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások	32 881 800,- Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho adó	6 846 350,- Ft
c) K3. Dologi kiadások	8 812 050,- Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,- Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	0,- Ft
f) K6. Beruházási kiadások	222 000,- Ft
g) K7. Felújítások	0,- Ft
h) K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i) Költségvetési kiadások:	48 762 200,- Ft
j) K9. Finanszírozási kiadások	0,- Ft
k) Kiadások összesen:	48 762 200,- Ft

(2) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzataiból:

a) a kötelező feladatok kiadás:	0,- Ft
b) önként vállalt feladatok kiadásai:	0,- Ft
c) államigazgatási feladatok kiadásai:	48 762 200,- Ft

(3) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat	48 540 200,- Ft
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	222 000,- Ft
c) <i>Költségvetési kiadások összesen</i>	<i>48 762 200,- Ft</i>

18. § (1) A Képviselő-testület a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : **14??,(9) fő,**
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: **14 fő.**

(2) A Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2019. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

5. Nyirádi Szociális Segítő Központ 2019. évi költségvetése

19. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési szerv 2019. évi költségvetési főösszegét **42 221 593 Ft-**ban állapítja meg.

(2) Az Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege:	7 140 685,-Ft,
b) a költségvetési kiadások összege:	42 221 593,-Ft,
c) a költségvetés egyenlege	48 761 200,- Ft hiány

20. § (1) A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	0,- Ft
d) B4. Egyéb működési bevételek	7 140 685,- Ft
e) B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h) <i>Költségvetési bevételek</i>	7 140 685,- Ft
i) B8. Finanszírozási bevételek	35 080 908,- Ft
j) Bevételek összesen:	42 221 593,- Ft

(2) A Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei.	42 221 593,- Ft
b) önként vállalt feladatok bevételei:	0,- Ft
c) államigazgatási feladatok bevételei:	0,- Ft
d) <i>Költségvetési bevételek összesen</i>	<i>42 221 593,- Ft</i>

(3) A Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési bevételei előirányzatai:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata	7 140 685,- Ft
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	0,- Ft

21. § (1) A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások	22 876 358,- Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho adó	4 518 385,- Ft
c) K3. Dologi kiadások	14 669 850,- Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,- Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	0,- Ft
f) K6. Beruházási kiadások	127 000,- Ft
g) K7. Felújítások	0,- Ft
h) K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i) Költségvetési kiadások:	42 221 593,- Ft
j) K9. Finanszírozási kiadások	0,- Ft
k) Kiadások összesen:	42 221 593,- Ft

(2) A Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési kiadási előirányzataiból:

a) a kötelező feladatok kiadás:	42 094 593,- Ft
b) önként vállalt feladatok kiadásai:	127 000,- Ft
c) államigazgatási feladatok kiadásai:	0,- Ft

(3) A Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat	42 094 593,- Ft
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	127 000,- Ft
c) Költségvetési kiadások összesen	42 221 593,- Ft

22. § (1) A Képviselő-testület a Nyirádi Szociális Segítő Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : **14????? fő,**
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: **14 fő.**

(2) A Nyirádi Szociális Segítő Központ közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2019. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

6. Az önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó kgtvetési szerv költségvetése

23. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetési főösszegét

298 451 835 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésének főösszegei:

- a) a költségvetési bevételek összege: **298 451 118,- Ft,**
- b) a költségvetési kiadások összege: **200 451 835,- Ft,**
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások
különbözete: **97 999 283 Ft többlet.**

24. § (1) Az önkormányzat 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	163 125 915,- Ft
b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	32 540 000,- Ft
d) B4. Egyéb működési bevételek	4 785 920,- Ft
e) B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h) Költségvetési bevételek	200 451 835,- Ft
i) B8. Finanszírozási bevételek	97 999 283,- Ft
j) Bevételek összesen:	298 451 118,- Ft

(2) Az önkormányzat bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei.	298 451 118,- Ft
b) önként vállalt feladatok bevételei:	0,- Ft
c) államigazgatási feladatok bevételei:	0,- Ft

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatából:

a) működési költségvetés bevételi előirányzata	200 451 835,- Ft
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	0,- Ft
c) <i>Költségvetési bevételek</i>	<i>200 451 835,- Ft</i>

25. § (1) Az önkormányzat 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások	20 472 578,- Ft
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho adó	3 627 585,- Ft
c) K3. Dologi kiadások	69 177 344,- Ft
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 525 000,- Ft
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	64 110 443,- Ft
f) K6. Beruházási kiadások	0,- Ft
g) K7. Felújítások	1 270 000,- Ft
h) K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i) Költségvetési kiadások:	167 182 950,- Ft
j) K9. Finanszírozási kiadások	131 268 168,- Ft

k) Kiadások összesen: 298 451 118- Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásaiból előirányzatából:

a) a kötelező feladatok kiadás:	156 934 512,- Ft
b) önként vállalt feladatok kiadásai:	10 248 438- Ft
c) államigazgatási feladatok kiadásai:	0,- Ft
d) <i>Költségvetési kiadások összesen</i>	<i>167 182 950,- Ft</i>

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzatából:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat	165 912 950,- Ft
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	1 270 000,- Ft
c) <i>Kiadások összesen:</i>	<i>167 182 950,- Ft</i>

26. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat– közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2019. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- | | |
|--|--------------|
| a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : | 5 fő, |
| b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: | 5 fő, |
| c) polgármester, alpolgármester, képviselők létszám: | 7 fő. |

(2) Az önkormányzat költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak (nem kötelezően megállapítandó) 2019. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata **4 fő.**

7. Adósságot keletkeztető ügylet

27. § A 2019. évi költségvetésben szereplő saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek arányát a **11. melléklet, 12. melléklet** tartalmazza.

8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

28.§ (1) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

2) A helyi önkormányzat által irányított 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.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(6) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(7) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(8) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(9) Az állami támogatásokat megalapozó adatok évközi változásáról az Ebr42 rendszerben meghirdetett időpontban a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős hivatali dolgozó részére adatot szolgáltatni.

(10) A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat megalapozó adatok, (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

(11) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a kiadási előirányzatokon szereplő kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, a karbantartási kiadások illetve a beruházások megvalósítása előtt egyeztetnek a polgármesterrel.

29. § (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról a Képviselő-testület dönt.

30.§ A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt felhasználásáról.

31.§ A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

32. § Az önkormányzat Képviselő-testülete a gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet hasznosíthatja.

33. § A polgármester 500 000 Ft értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő kiadásokról. A polgármester a költségvetésben nem szereplő kiadásokról szóló döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

34. § Az önkormányzat Képviselő-testülete az átmeneti gazdálkodásról nem alkot költségvetési rendeletet.

9. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

35.§ (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat

(3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemelheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

36. § A képviselő-testület a 31. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 31. § (3) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,

b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló

elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosíthatja a költségvetési rendeletét.

37. § A helyi önkormányzat Képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési bevételek és kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításának jogát.

10. Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

38. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél céljuttatás összegének meghatározására a Képviselő-testület jogosult.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely)-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzat nem léphető túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

39. § A Képviselő-testület 2019. évre a Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a köztisztviselői illetményalapot 46 380,- Ft-ban határozza meg.

40. § A Képviselő-testület a 2019. évre a Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott középfokú végzettségű köztisztviselők számára 20 000,- Ft/hó/fő kiegészítést határoz meg.

41. § (1) A képviselő-testület 2019. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a köztisztviselők cafetéria juttatás keretét a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt – a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – 200 000 forint/év/fő határozza meg.

42. § A Képviselő-testület 2019. évre az alábbiakat határozza meg:

a) a polgármester cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével bruttó 0 Ft/év/fő.

11. Záró rendelkezések

43. § A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

44. § E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

polgármester

jegyző