

**Bükkzsérc Község Önkormányzat Képviselő-testületének ...2.../2019. (II.28.)
önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

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

A rendelet hatálya

1.§

(1)A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzatra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre (intézményre) terjed ki.

(2)E rendelet személyi hatálya kiterjed, a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

A Képviselő-testület a település 2019. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételeit	90 998 eFt-ban,
b) a pénzforgalom nélküli bevételeit	81 588 eFt-ban,
c) a finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit	--- eFt-ban,
d) költségvetési kiadásait	148 685 eFt-ban,
e) a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait	23 901 eFt-ban,

állapítja meg.

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését:

(3)A (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását kötelező, önként vállalt, önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1., 2., 3a.,3.b., 4. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az 1., 2.,3a.,3.b., 4., számú melléklet részletezi.

(5)A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.

A költségvetés részletezése

2. §

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

(1) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

(2) Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szerv 2019. évben engedélyezett létszámát 5 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 17 főben állapítja meg a képviselő-testület.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. §

(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) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 25 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(4) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(5) A (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

(6) A Cserépfalui Önkormányzati Hivatal Bükkzsérci Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselő illetményalapja: 46.380.-Ft.

Az előirányzatok módosítása

4. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2)A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a következő testületi ülésen, de legkésőbb harminc napon belül tájékoztatja.

(3)A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi, az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4)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.

(5)A Képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6)A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemli felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

5.§

(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 kiszolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzatai minden esetben, egyéb előirányzatokkal az 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 gazdálkodásvitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5)A költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a Jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

6.§

(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 megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

7. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2)E rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.


Vasas Csaba

polgármester




Farnosi Zoltán

jegyző

Záradék

Kihirdetve: 2019. február 28.

Bükkzsérc, 2019. február 28.



2019. évi bevételek		
Sor- szám	Megnevezés	Összesen
1	Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása	19 559 000
2	Pedagógusok és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	14 742 000
3	Települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	9 279 000
4	Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000
5	Helyi Önkormányzatok kieg.támogatásai	4 000 000
7	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+05)	49 380 000
11	Egyéb támogatás	96 000
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről elkülönített állami pénzalapok	19 222 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=11+12)	19 318 000
20	Telekadó	300 000
26	Iparűzési adók	11 000 000
29	Gépjárműadók	4 200 000
30	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adók	250 000
31	Egyéb közhatalmi bevételek	240 000
32	Késedelmi és önellenőrzési pótlék	103 000
33	Közhatalmi bevételek (=20+...+32)	16 090 000
37	Tulajdonosi bevételek	700 000
38	Ellátási díjak	4 400 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 080 000
41	Kamatbevételek	30 000
44	Működési bevételek (=37+...+41)	6 210 000
46	Finanszírozási bevételek	81 588 000
59	Költségvetési bevételek (=7+13+33+44)	172 586 000

Bükkzsérc Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének normatív állami hozzájárulásai jogcímek szerint MÁK visszaigazolás alapján	
adatok forintban	
Megnevezés	Előzetesen számított előirányzat
I. Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatása	19 559 150
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	1 971 320
Közvilágítás feladatainak támogatása	3 488 000
Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	161 349
Közkutak fenntartásának támogatása	1 922 690
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000
Lakott területtel kapcsolatos feladatok támogatása	12 750
Üdülőhelyi feladatok támogatása	144 900
Kiegészítés	5 737 641
Polgármesteri illetmény támogatása	1 120 500
II. Pedagógusok (Óvoda) és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	14 742 000
2,4 fő óvoda pedagógus x 4 371 500 Ft x 8/12	6 994 400
1 fő segítő x 2 205 000 x 8/12	1 470 000
2,4 fő óvoda pedagógus x 4 371 500	3 497 200
1 fő segítő x 2 205 000 x 4/12	735 000
Óvoda működési támogatás: 21 fő x 97 400 x 8/12	1 363 600
21 fő x 97 400 x 4/12	681 800
III. Települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	9 279 000
Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	6 429 000
Dolgozók bértámogatása	2 850 000
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	9 279 000
IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1 800 000
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	1 800 000
Állami támogatás összesen (=I.+II.+III.)	45 380 150

2019. évi kiadások		
Sor- szám	Megnevezés	Összesen
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	20 137 000
2	Normatív jutalom	0
7	Béren kívüli juttatások	298 000
8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	20 535 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	7 254 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkozottnak fizetett jutt.	1 790 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	100 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	9 144 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	29 679 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 128 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	700 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 755 000
24	Készletbeszerzés (=21+22)	6 455 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	500 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	1 500 000
28	Közüzemi díjak	4 800 000
29	Vásárolt élelmezés	3 350 000
30	Bérleti és lízingdíjak	100 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 069 000
32	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 000 000
34	Egyéb szolgáltatások	2 000 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	16 319 000
36	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 284 000
37	Egyéb dologi kiadások, fizetendő ÁFA	280 000
38	Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások (=36+37)	2 564 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38)	26 838 000
46	Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzbeli támogatás	7 533 000
47	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46)	7 533 000
48	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre – elkülönített állami pénzalapok	1 257 000
49	Egyéb működési célú tám. államháztartáson kívülre Önkor.tulajdonú nem pénz.	3 100 000
50	Egyéb működési célú kiadások (=48+49)	4 357 000
51	Ingatlanok beszerzése, létesítése, termőföld vásárlás	53 666 000
52	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 490 000
53	Beruházások (=51+52)	68 156 000
54	Ingatlanok felújítása	6 294 000
55	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 700 000
56	Felújítások (=54+55)	7 994 000
57	Költségvetési kiadások (=19+20+45+47+50+53+56)	148 685 000

2019. évi finanszírozási kiadások

Sor- szám	Megnevezés	Összesen
1	Központi irányító szervek támogatások folyósítása	23 901 000
2	Finanszírozási kiadások	23 901 000

2019. évi költségvetés kiadások		
Sor-szám	Megnevezés	Összesen
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 028 000
2	Béren kívüli juttatások	1 399 000
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (megbízási díj)	638 000
4	Személyi juttatások (=1+2+3)	15 065 000
5	Munkaadót terhelő járulékok (=5)	3 057 000
6	Szakmai anyagok beszerzése	307 000
7	Üzemeltetési anyagok	119 000
8	Készletbeszerzés (=6+7)	426 000
9	Informatikai szolgáltatás	0
10	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	134 000
11	Kommunikációs szolgáltatások (=9+10)	134 000
12	Közüzemi díjak	706 000
13	Vásárolt élelmezés	2 550 000
14	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	235 000
15	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	228 000
16	Egyéb szolgáltatások	77 000
17	Szolgáltatások kiadásai (=12+16)	3 796 000
18	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	688 000
19	Egyéb dologi kiadások, fizetendő ÁFA	488 000
20	Különféle dologi kiadások (=18+19)	1 176 000
21	Dologi kiadások (=8+11+17+20)	5 532 000
22	Beruházások	194 000
23	Beruházások Áfa	53 000
24	Beruházások (=22+23)	247 000
25	Költségvetési kiadások (=4+5+21+24)	23 901 000

2019. évi költségvetési bevételek		
Sor-szám	Megnevezés	Összesen
1	Központi irányító szerv támogatás (állami)	14 742 000
2	Központi irányító szerv támogatás (Önkormányzati)	9 159 000
3	Költségvetési bevételek (=1+2)	23 901 000