

TERVEZET

Mágocs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2019.(.....) önkormányzati rendelete

Mágocs Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről

Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében a meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és szerveire és az önkormányzat által, irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) A rendelet nem terjed ki a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésére.

(3) 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.

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek
2018. évi költségvetése
A költségvetés bevételei és kiadásai**

2.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételeit:	965 936 832 Forintban,
aa) működési költségvetési bevételeit:	479 486 858 Forintban
aaa) ebből : pénzmaradvány	26 820 375 Forintban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit:	486 449 974 Forintban
aba) ebből: felhalmozási és tőke jellegű bevételek:	0 Forint
abb) hosszú lejáratú hitel:	37 136 634 Forint
abc) pályázati bevétel:	7 810 276 Forint
abd) pénzmaradvány	441 503 066Forint

b) tárgyévi költségvetési kiadását	965 936 832 Forintban,
ba) működési költségvetési kiadását	476 052 706 Forintban,
baa) személyi jellegű kiadások	223 636 388 Forint
bab) munkaadókat terhelő járulékok	44 993 630 Forint
bac) dologi jellegű kiadások	113 860 597 Forint
bad) átadott pénzeszköz	9 723 521 Forint
bae) pénzbeli ellátások	3 300 000 Forint
baf) működési célú kölcsön	500 000 Forint
bag) támogatásértékű kiadások	3 300 000 Forint
bah) működési tartalék	0 Forint
bai) céltartalék	0 Forint
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	489 884 126 Forintban,
bba) beruházási előirányzata	488 739 700 Forint
bbb) felújítások előirányzata	0 Forint
bbc) egyéb kiadások, támogatások előirányzata	0 Forint
bbd) felhalmozás célú hiteltörlesztés	0 Forint
bbe) tartalék	0 Forint
bbea) ezen belül kiemelt előirányzatként:	
bbeb) intézményi beruházások összegét	600.000 Forint
bbec) lakásépítés összegét	0 Forint
bbed) államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatait	0 Forint
összegeben állapítja meg.	
c) költségvetési hiányát	-404 460 075 Forintban,
ca) működési költségvetési hiányát	-26 820 375 Forintban,
cb) felhalmozási költségvetési hiányát	-441 503 066 Forintban,
d) előző év felhasználható pénzmaradványát	468 323 441 Forintban,
da) a d) pontból a működési hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát	26 820 375 Forintban,
db) a d) pontból a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát	441 503 066 Forintban,
állapítja meg.	

(2) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek közül a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a 3. melléklet szerint; a Szociális Gondozási Központ költségvetését a 4. melléklet szerint, a Tarnai Nándor Városi Könyvtár és Kulturális Intézmény költségvetését az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó – ezen belül a jogi személyiségű szervezeti egységei –, valamint az önállóan működő költségvetési szervek 3. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeit forrásonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatokként részletezve a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az ez évi felújítási és felhalmozási kiadásainak összegét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

(1) A Képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a 3. melléklet tartalmazza, feladatonkénti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A helyi önkormányzat nevében a közös önkormányzati hivatal címen belül az előirányzatokra kötelezettségvállalási joggal a jegyző rendelkezik.

(3) Az önkormányzat 2019. évre a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben meghatározott 38650 Ft összegű köztisztviselői illetményalapot 20 %-kal megemelt 46 380 Ft összegben rendeli alkalmazni.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi

a) általános tartalékát 1 144 426 Forinttal, mely
aa) működési tartalék 0 Forinttal,
ab) felhalmozási tartalékát 1 144 426 Forinttal,

b) felhalmozási céltartalékát 0 Forinttal,
ba) felújítási céltartalékát 0 Forinttal,
bb) beruházási céltartalékát 0 Forinttal
hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként a 8. melléklet szerint hagyja jóvá, eredeti előirányzatban 12 fő közfoglalkoztatott létszámot tervez be.

9. §

Az önkormányzat a többéves kihatással járó döntések költségvetését a 13. melléklet tartalmazza. A 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 14. melléklet tartalmazza.

10. §

(1) A Képviselő-testület a 2019. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a 2019. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá. A könyvviteli mérleget közgazdasági bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

11. §

Az önkormányzat által tervezett közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

12. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött működési hiány finanszírozási módja belső forrásból az előző évi pénzmaradvány, és az éven belüli folyószámla hitelfelvétel. Külső forrásból december 31-ig történő kifizetési idővel. Fejlesztési hiány forrása hosszúlejáratú hitelfelvétel.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

Általános végrehajtási szabályok

13.§

A helyi önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzatokkal történő megállapodás alapján a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtó szerve a közös önkormányzati hivatal.

14.§

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

Előirányzatok megváltoztatása

15. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt – illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

16.§

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai - év közben – módosíthatók, az képviselőtestület által elfogadott kiemelt előirányzatok keretén belüli tételek átcsoportosításának jogát a képviselőtestület átruházza a polgármesterre és az intézményvezetőkre.

17.§

A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

18.§

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv

a) személyi juttatási előirányzatát

b) felhalmozási célú előirányzatát

kizárólag az előző évi pénzmaradványa terhére változtathatja meg.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

19.§

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

20.§

- (1) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) folyamatosan beadható.
- (2) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább a jogszabályban előírt feltételeket, illetve csatolni kell az előző év pénzügyi elszámolását.
- (3) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 30 napon belül kerül sor.
- (4) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő testület felé.
- (5) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év május 31. napjáig köteles eleget tenni.
- (6) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítélt meg.

LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

21.§

A Képviselő-testület az önkormányzatnál dolgozókat megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét a nem rendszeres személyi juttatás részeként 200.000.-Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő járulékot is magába foglalja.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

22.§

- (1) A rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) 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.

Mágocs, 2018. február 27.

Hönig Mária
polgármester

dr. Morvay Klaudia
jegyző