***Rendelet tervezet***

**Telki község Önkormányzat**

**Képviselő-testülete**

**…./2019. (II. ….) önkormányzati rendelete**

 **Telki község Önkormányzatának 2019. költségvetéséről**

Telki Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya
1. §.**

1. A rendelet hatálya Telki Község Képviselő-testületére, szerveire, az Önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szerveire (a továbbiakban együtt: Intézmények, ideértve a Polgármesteri Hivatalt) terjed ki.

 (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:
     a.) Telki Önkormányzat

 Közösségi Ház- Könyvtár

 b.) Telki Polgármesteri Hivatala
     c.) Telki Óvoda

**A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma**

 **2. §.**

A Képviselő-testület - az Áht. 23. §. (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján - a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékleteinek szerkezetében, az 1-9. számú mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá.

**3. §**.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatként e rendelet mellékletei szerint határozza, illetve állapítja meg:

a) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet **1. számú melléklete** mutatja be.

b) A működési jellegű bevételek és kiadások mérlegét valamint a felhalmozási és tőke jellegű bevételek és kiadások mérlegét **a 2. számú melléklet** mutatja be.

c) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti, szervezeti egységenkénti megoszlását a rendelet **3. számú melléklete** mutatja be.

d) Az **Önkormányzat** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.1. számú melléklete** mutatja be.

e) Az Önkormányzat kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.1.2., 4.1.2.1. számú melléklete** részletezi.

f) Az Önkormányzat bevételei a rendelet **4.1.1., 4.1.1.2 számú melléklete** részletezi.

g) Az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatból származó tervezett támogatásait a **4.1.1.1 számú melléklet** tartalmazza

h) A **Közösségi Ház - Könyvtár**  költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.2. számú melléklete** mutatja be.

i) A **Polgármesteri Hivatal** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.3. számú melléklete** mutatja be.

j) A Polgármesteri Hivatal kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.3.2., 4.3.2.1. számú mellékletei** részletezik.

k) A Polgármesteri Hivatal bevételei a rendelet **4.3.1 számú mellékletei** részletezik.

l) A **Telki Óvoda** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.4. számú melléklete** mutatja be.

m) A Telki Óvoda kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.4.2. . 4.4.2.1. számú melléklete** részletezi.

n) A Telki Óvoda bevételei a rendelet **4.4.1. számú melléklete** részletezi.

o) Az Önkormányzat és intézményeinek létszámkeretét a **5. számú melléklet** mutatja be

p) A felhalmozási jellegű kiadások előirányzatait a rendelet **6. számú melléklete** mutatja be.

q) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a **7. számú melléklet** részletezi.

r) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások **8. számú melléklet** mutatja be.

r)  Az önkormányzat címrendjét az **9. számú melléklet** tartalmazza.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

 **4. §.**

A Képviselő-testület az **Önkormányzat és intézményei együttes** 2019. évi költségvetését

                                               **1 039 893** ezer Ft bevétellel,
**1 039 893** ezer Ft kiadással,
**•  53**  fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

**5. §.**

 A Képviselő-testület a **1 039 893**  ezer Ft bevételi főösszegből
• a felhalmozási célú bevételt  **245 443**ezer Ft-ban
• a működési célú bevételt  **794 450** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

**6. §.**

A Képviselő-testület a **1 039 893** ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **439 311** ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást   **600 582** ezer Ft-ban állapítja meg.
A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

**7. §.**

 (1) A Képviselő-testület Telki Község **Önkormányzata** 2019. évi költségvetését
                                             **995 063** ezer Ft bevétellel,
                                             **995 063** ezer Ft kiadással,

• **6** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat**  **995 063** ezer Ft bevételi főösszegből
• a felhalmozási célú bevételt  **245 443** ezer Ft-ban
• a működési célú bevételt    **749 620** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **995 063**  ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **437 811** ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást       **557 252** ezer Ft-ban

Ebből: finanszírozási kiadást **303 853** ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

1. A képviselő-testület 2019. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselő, közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

 a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

 b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**8. §.**

 (1) A Képviselő-testület Telki **Polgármesteri Hivatala** 2019. évi költségvetését
                                            **164 946**  ezer Ft bevétellel,
                                            **164 946** ezer Ft kiadással,
**• 16** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a **Polgármesteri Hivatal 164 946** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási bevételt   **132 746** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt  **32 200** ezer Ft-ban állapítja meg.
A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.3. számú melléklet t**artalmazza.

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **164 946**  ezer Ft kiadási főösszegből

•  a felhalmozási célú kiadást   **500**  ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást   **164 446**  ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.3. számú melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2019. évre a Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselő vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 57 975 Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

c) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

d) a köztisztviselők esetében a munkáltató élhet adót évre vonatkozóan a személyi illetmény megállapításával.

(3) A képviselő-testület 2019. évre a Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott munkavállalók vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**9. §.**

 (1) A Képviselő-testület a Telki **Óvod**a 2019. évi költségvetését

**165 595**  ezer Ft bevétellel,
                                              **165 595** ezer Ft kiadással,
• **31** fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Óvoda **165 595** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási  bevételt         **152 966** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt   **12 629** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.4. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Óvoda   **165 595** ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **1 000** ezer Ft-ban
•  a működési célú kiadást  **164 595** ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.4 melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2019. évre az Óvodában foglalkoztatott közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**10. §.**

A Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2019. évi kiadások között

* **5 000** ezer Ft működési célú általános tartalékot állapít meg,
* **8 166** ezer Ft felhalmozási tartalékot állapít meg.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai
11. §.**

A Képviselő-testület felhatalmazza az Intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

**12. §.**

 (l) A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(2) A kiadási előirányzatok évközi zárolása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése jelentősen elmarad annak időarányos teljesítésétől.

(3) A tartalékok felhasználásáról kizárólag a Képviselő-testület dönthet.

1. Az intézmények a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhatnak.

(5) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(6) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

(7) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek pénzmaradványát –

ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá

és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

(8) A helyi önkormányzat ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás, a felhasználási kötöttséggel járó egyes állami támogatások és átvett pénzeszközök elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

**13. §.**

 (1)  A 2019. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre - saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható.

(2) Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, hogy a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható maradjon.

**14. §.**

(1) Az év közbeni cél-jellegű támogatások felosztásáról a polgármester a Képviselő-testületet félévente tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ig szóló hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Azon kiadási előirányzatoknál, amelyekkel kapcsolatban államháztartáson kívüli forrás is bevonásra kerül, a kötelezettségvállalás csak a bevétel teljesítése után történhet.

**15. §.**

A Polgármesteri Hivatal a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

**16. §**.

 (1) A Képviselő-testület az előirányzat módosítási jogát az önkormányzati költségvetési szervnél képződő, a jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladó – 2019. december 31-ig ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő – összeg erejéig, a Polgármester jóváhagyását követően a költségvetési szervre ruházza át.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza át.

 (3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek, az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése

körében átmeneti – e rendelettől eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület

legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartózó költségvetési intézmények többletbevételük terhére a felhalmozási /felújítási jellegű kiadási előirányzat módosítást kezdeményezhetnek, amelyről a képviselő-testület dönt.

(5) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(6) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a hatáskörükbe utalt

személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.

(7) Az illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alap-illetmény 20%-a, középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletmény20 %-a.

(8) A Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalmat az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8,3 %-os mértékéig fizethet ki, céljuttatás kifizetése nem haladhatja meg ugyanezen előirányzat 14,35%-át.

**17. §.**

 (1) Az intézmények feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. A pályázat beadásának feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belül átcsoportosítással biztosíthatja.

 (2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

**18. §.**

A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötheti.

**Az intézmények finanszírozására vonatkozó szabályok**

**19. §.**

 (1) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátása nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez igazítva kerülhet sor.

(2) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

**A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
20. §.**

A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési tervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a jegyző a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

**Vegyes rendelkezések
21. §.**

A képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezési jogát, hogy az intézményei alapítványhoz hozzájáruljanak, támogatást nyújtsanak, illetőleg gazdasági társaságban érdekeltséget szerezzenek.

**Záró rendelkezések
22. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, azzal, hogy a rendelkezéseit 2019. január 1-től kell alkalmazni.

       Deltai Károly           dr.Lack Mónika
                          polgármester                                 jegyző