

Balatonszabadi Önkormányzat
Képviselő- testületének
5/2019. (III.1.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Balatonszabadi 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:

1.§.

A rendelet hatálya

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

2. §.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését:

313.448.591 Ft Költségvetési bevétellel
575.142.847 Ft Költségvetési kiadással

- 261.694.256 Ft Költségvetési egyenleggel

Ebből:

268.923.283 Ft Finanszírozási bevétellel
7.229.027 Ft Finanszírozási kiadással

Összesen: 582 371 874 Ft Bevétellel
582 371 874 Ft Kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási előirányzatokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását, a költségvetési egyenleg összegét önkormányzati szinten a *3. melléklet* részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *2. melléklet* részletezi.

3. §.

A költségvetés részletezése

- (1) Az önkormányzatnak 2018. évben adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.
- (2) Az önkormányzat 2019. évben a 4. melléklet szerinti beruházási kiadásokat tervezi.
- (3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a 5., 6., 7. mellékletek szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat a kiadások között

13 260 937 Ft általános,

92 956 146 Ft céltartalékot állapít meg.

ebből működési céltartalék 1 368 000 Ft,

felhalmozási céltartalék 91 588 146 Ft.

A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

Az általános- és céltartalékok részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

- (5) A költségvetési szervek együttes létszámát 2019. évben 46 főben állapítja meg.
- (6) A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a rendelet 10. melléklete, a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a rendelet 12. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (8) A 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

4. §.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségét.
- (4) A költségvetési szervek e rendelet mellékleteiben meghatározott előirányzatokkal, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.

(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr) előírásai szerint állítják össze elemi költségvetésüket.

- (5) Amennyiben helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.
- (6) Abban az esetben, ha a költségvetési szerv elismert tartozásállománnyal rendelkezik a költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni az önkormányzat jegyzője részére.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (9) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a Polgármesteri Hivatal vezetőjét, valamint a Balatonszabadi Kincskereső ÁMK vezetőjét, hogy az e rendeletben előírt bevételeket szedje be és a jóváhagyott kiadásokat teljesítse.
- (10) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható és a kifizetések ezen összegek határáig teljesíthetőek.
- (11) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat költségvetésében szereplő általános tartalék terhére 500 e Ft felhasználásáról saját hatáskörben, utólagos beszámolási kötelezettséggel döntsön.
- (12) Az önkormányzat és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be pályázatot abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel. Egyéb esetben a pályázat csak akkor indítható, ha arra a szükséges fedezet a költségvetésben biztosított.
- (13) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (14) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési szervek vezetőit a szerv költségvetésében kormányzati funkciókon belüli és közötti átcsoportosításra.
- (15) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- (16) A Balatonszabadi Kincskereső ÁMK kezességet nem vállalhat.

5. §.

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatokon belüli bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben egymás között átcsoportosíthatóak.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (3) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév

kivételével – negyedévenként – a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a 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.

- (5) 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.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (7) Az önkormányzat időközi költségvetési jelentést készít, mely az államháztartási számviteli kormányrendelet alapján a költségvetési jelentést, valamint egyes kiegészítő információkat tartalmaz.

6. §.

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A Balatonszabadi Kincskereső ÁMK az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az e rendeletben megállapított összegben rendelkezik.
- (3) Az önkormányzat által az irányítása alá tartozó költségvetési szervek számára ellátott feladatok fedezetéül a nyilvántartásaiban erre elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az irányítása alá tartozó szervek érdekében használ fel.
- (4) Az önkormányzat feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az irányítása alá tartozó költségvetési szerv költségvetésében a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működéséhez szükséges intézményei finanszírozást a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja.

7. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, a Balatonszabadi Kincskereső ÁMK esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A jegyző köteles belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről, illetve a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződéses jogviszony útján gondoskodik.

8. §.

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszabadi, 2019. március 1.

Király Kálmán
polgármester

Dr. Töpler Eszter
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került: 2019.március 1. napján.

dr. Töpler Eszter
jegyző