

**KÁL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 1/2019(II.05.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE AZ**  
**ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Kál Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2019. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

**1. § (1)** A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

**2. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetése**

**2. § (1)** A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi költségvetési főösszegét **834.137.017** forintban állapítja meg.

**3. §** Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	258.797.673 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	117.500.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	65.125.000 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	3.400.000 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) B8. Pénzkészlet:	380.674.336 forint,
i) B814. Megelőlegzés	8.640.008 forint,
j) Költségvetési bevételek összesen:	834.137.017 forint.

**4. §** Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	272.240.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó :	55.056.000 forint,

c) K3. Dologi kiadások:	123.584.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	8.011.000 forint,
f) K6. Beruházások:	339.038.318 forint,
g) K7. Felújítások:	10.000.000 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) K914 Megelőlekezés	8.640.008 forint,
j) K5. Tartalék:	5.567.691 forint,
k) Költségvetési kiadások összesen:	834.137.017 forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások részletezését a 3. sz. táblázat tartalmazza.

6. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében meghatározott tartalék általános tartalék, melynek felhasználásáról a képviselő testület dönt.

7. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 75 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 75 fő.

### 3. A Polgármesteri Hivatal

8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetési főösszegét **75.124.000** forintban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a költségvetési bevételek összege: 75.124.000 forint,
- a költségvetési kiadások összege: 75.124.000 forint,

9. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- B4. Működési bevételek: 0 forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- B8. Finanszírozási bevételek 75.124.000 forint,  
Ezen belül:  
Működésre átvett támogatás 75.093.864 forint  
Pénzkészlet 30.136 forint
- Költségvetési bevételek összesen: 75.124.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei működési bevételek.

10. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- K1. Személyi juttatások: 55.929.000 forint,
- K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.160.000 forint,
- K3. Dologi kiadások: 8.035.000 forint,
- Költségvetési kiadások összesen: 75.124.000 forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai működési kiadások.

**11. § (1)** A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2019. évre vonatkozó 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.

**12. §** A középiskolai és főiskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult. Az illetménykiegészítés mértéke 2019. évben a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

#### **4. Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetése**

**13. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési szerv 2019. évi költségvetési főösszegét **80.451.000** forintban állapítja meg.

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 80.451.000 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 80.451.000 forint

**14. § (1)** A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B4. Működési bevételek: 0 forint,

b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

c) B8. Finanszírozási bevételek 80.451.000 forint,

Ezen belül:

Működésre átvett támogatás 80.421.534 forint

Pénzkészlet 29.466 forint

d) Költségvetési bevételek összesen: 80.451.000 forint.

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési bevételei működési bevételek.

**15. § (1)** A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 58.507.000 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.624.000 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 10.320.000 forint,

d) Költségvetési kiadások összesen: 80.451.000 forint.

(2) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Százszorszép Napköziotthonos Óvoda költségvetési kiadásai működési kiadások.

**16. § (1)** A képviselő-testület a Százszorszép Napköziotthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 17 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 17 fő.

#### **5. Kál Nagyközség Önkormányzatának Konyhája költségvetése**

**17. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Önkormányzat Konyhája költségvetési szerv 2019. évi költségvetési főösszegét **58.304.000** forintban állapítja meg.

(2) A Önkormányzat Konyhája költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 58.304.000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 58.304.000 forint.

**18. § (1)** A Önkormányzat Konyhája 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B4. Működési bevételek: 24.321.000 forint,
- b) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- c) B8. Finanszírozási bevételek 33.983.000 forint,  
Ezen belül:
  - Működésre átvett támogatás 33.971.416 forint
  - Pénzkészlet 11.584 forint
- d) Költségvetési bevételek összesen: 58.304.000 forint.

(2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 34.982.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 23.322.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési bevételei működési bevételek.

**19. § (1)** Önkormányzat Konyhája 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 18.079.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.316.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 36.909.000 forint,
- d) Költségvetési kiadások összesen: 58.304.000 forint.

(2) Az Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 34.982.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 23.322.000 forint,

(3) A Önkormányzat Konyhája költségvetési kiadásai működési kiadások.

**20. § (1)** A képviselő-testület a Önkormányzat Konyhája - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

## 6. Tarna – menti Szociális Társulás költségvetése

**21. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési szerv 2019. évi költségvetési főösszegét **123.176.000** forintban állapítja meg.

(2) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 123.176.000 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 123.176.000 forint.

**22. § (1)** A Tarna – menti Szociális Társulás 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B4. Működési bevételek: 25.084.000 forint,

b) B8. Finanszírozási bevételek 97.372.000 forint,

Ezen belül:

Működésre átvett támogatás 97.291.666 forint

Pénzkészlet 80.334 forint

c) Költségvetési bevételek összesen: 123.176.000 forint.

(2) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési bevételei kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési bevételei működési bevételek.

**23. § (1)** A Tarna – menti Szociális Társulás 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 84.557.000 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 18.644.000 forint,

c) K3. Dologi kiadások: 19.975.000 forint,

d) Költségvetési kiadások összesen: 123.176.000 forint.

(2) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátásából erednek.

(3) A Tarna – menti Szociális Társulás költségvetési kiadásai működési kiadások.

**24. § (1)** A képviselő-testület a Tarna – menti Szociális Társulás - közfoglalkoztatottak nélküli - 2019. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 30 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 30 fő.

## 7. Az önkormányzat saját költségvetése

**25. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2019. évi költségvetési főösszegét **497.082.017** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 55.168.000 forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.312.000 forint,

c) K3. Dologi kiadások:	48.345.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	8.011.000 forint,
f) K6. Beruházások:	339.038.318 forint,
g) K7. Felújítások:	10.000.000 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) K914 Megelőlegezés	8.640.008 forint,
j) K5. Tartalék:	5.567.691 forint
k) Költségvetési kiadások összesen:	497.082.017 forint.

**26. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2019. évre az alábbiak szerint állapítja meg

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

**27.§ (1)** Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatait az 1. sz. melléklet, az intézményi bevételek forrásonkénti megbontását a 4. sz. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait a 2. sz. melléklet szerint fogadja el.

**28.§** Az önkormányzat és intézményei pénzforgalmi mérlegeit az 5. sz. melléklet határozza meg.

## **8. Adósságot keletkeztető ügylet**

**29. § (1)** A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

## **9. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**30.§ (1)** Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosítható, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet 30 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 – az I.n.év kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i 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 képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A képviselőtestület 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.

**31. §** (1) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(2) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

## **10. A gazdálkodás felelőssége**

**32. §** Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a polgármesteri hivatal nevében pedig a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a polgármesteri hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában a jegyző által írásban kijelölt, a polgármesteri hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A választási eljárásról szóló 1997. C. törvény 2. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszköz feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

**33. §** A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonnevelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonnevelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belsőellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok, szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

**34.§** Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének a belsőellenőrzés megszervezésére vonatkozó felelőssége a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 15. § (6.) bekezdése az irányadó.

**35. § (1)** Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó intézményvezetők a megállapított előirányzaton felül kötelezettséget csak a képviselő-testület engedélyével, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával vállalhatnak.

(2) A képviselő-testület hozzájárul, hogy az intézmények saját költségvetésük terhére előzetes bejelentési kötelezettség mellett, az e rendeletben nem szereplő felújítási feladataikat elvégezhessek. Ezen feladatok megvalósítását azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években, sem a fejlesztési, felújítási, sem a működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

(3) Az intézményvezetők a takarékos és biztonságos gazdálkodás szabályai mellett kötelesek előirányzataikat beszedni és kiadásait teljesíteni.

**36. § (1)** A testület a dolgozóknak évi 100.000 Ft cafetéria juttatást biztosít, amely a járulékokat nem tartalmazza.

(2) Az önkormányzat dolgozóit a közalkalmazottakról és köztisztviselőkről szóló helyi rendelet értelmében 15.000 Ft kegyeleti juttatásban részesíti.

(3) A képviselő-testület a közalkalmazottak és a köztisztviselők részére a munkába járás költségtérítéseként – országos közforgalmú vasúti bérlet esetén 86 %-os, távolsági autóbuszberlet esetén 86 %-os – támogatást állapít meg.

**37. §** A szabadon felhasználható tartalék összege 5.567.691 Ft.

**38. § (1)** Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében, veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az 1. bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesítheti.

**39. § (1)** A képviselő-testület a polgármester részére 700.000 Ft szabad felhasználású előirányzatot biztosít.

(2) A polgármester a felhasználásról köteles tájékoztatni a képviselő-testületet a pénzügyi beszámoló alkalmával.



(3) A felhasználásnál köteles betartani a számviteli szabályzatoknak megfelelő bizonylatozást.

**40. §** Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

**41. §** A képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig beszédett bevételeket 20.309.340 Ft összegben, kiadásokat 47.810.542 Ft összegben tudomásul veszi és jóváhagyja az Államháztartási törvény 25. § (4) bekezdése szerint a 7. mellékletben.

### **11. Záró rendelkezések**

**42. §** E rendelet 2019. február 8-án kerül kihirdetésre, 2019. február 11-től lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1-től kell alkalmazni.

Morvai János sk.  
polgármester

dr. Szabó Anikó sk.  
jegyző

A rendelet kihirdetve 2019. február 8.

dr.Szabó Anikó sk.  
jegyző