

**Mende Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**3/2019.(II.19.) számú önkormányzati rendelete**  
**Mende Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről**

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya**

1.§.

A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra és a költségvetési szerveire terjed ki.

2.§.

- (1) Saját gazdálkodó szervezettel rendelkező költségvetési szerv: *Mendei Polgármesteri Hivatal.*
- (2) Gazdálkodó szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv: *Mende Mesevár Óvoda-Bölcsőde, Mende Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata.*
- (3) Az önkormányzat és szervei címrendjét az 1. számú melléklet tartalmazza.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

3.§.

- (1) Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete az **Önkormányzat 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 459.957.674 Ft-ban,** ezen belül:

Bevételek:

<b>1. működési célú tám. államht. belülről</b>	<b>299.521.400 Ft-ban,</b>
<b>2. Felhalmozási célú tám. államh. belülről</b>	<b>22.000.000 Ft-ban,</b>
<b>3. Közhatalmi bevétel</b>	<b>55.000.000 Ft-ban,</b>
<b>4. működési bevétel</b>	<b>5.150.000 Ft-ban,</b>
<b>5. Felhalmozási bevétel</b>	<b>39.440.000 Ft-ban,</b>
<b>6. finanszírozási bevételek</b>	<b>38.846.274 Ft-ban.</b>

Kiadások:

<b>1. működési célú kiadást</b>	<b>Ft-ban,</b>
<b>-ebből:</b>	
<i>személyi jellegű kiadásokat</i>	<i>3.795.000 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>2.656.500 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>1.138.500 Ft</i>
<i>munkaadókat terhelő járulékokat</i>	<i>740.025 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>5018.018 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>222.007 Ft</i>
<i>dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>55.495.650 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>38.846.955 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>16.648.695 Ft</i>
<i>ellátottak pénzbeli juttatása</i>	<i>15.960.000 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>15.960.000 Ft</i>
<i>működési célú kiadások</i>	<i>90.177.396 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>61.024.177 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>26.153.219 Ft</i>
<i>belföldi finansz. kiadás</i>	<i>265.495.023 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>252.634.598 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>10.290.425 Ft</i>
<i>- önként vállalt feladat</i>	<i>2.570.000 Ft</i>

<b>2. felhalmozási célú kiadást</b>	<b>28.294.580 Ft-ban,</b>
-ebből:	
<i>beruházások összegét</i>	<i>8.051.800 Ft-ban,</i>
- önként vállalt feladat	<i>8.051.800 Ft</i>
<i>felújítások összegét</i>	<i>19.702.780 Ft-ban</i>
- önként vállalt feladat	<i>19.702.780 Ft</i>
<i>egyéb felh.célú kiadás</i>	<i>540.000 Ft-ban</i>
- önként vállalt feladat	<i>540.000 Ft</i>
<b>állapítja meg.</b>	

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a *Mende Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét* **1.052.523 Ft-ban,**

ezen belül:

<b>1. működési célú bevételt</b>	<b>1.052.523 Ft-ban,</b>
<b>2. működési célú kiadást</b>	<b>1.052.523 Ft-ban,</b>
-ebből:	
<i>dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>1.052.523 Ft-ban,</i>
- kötelező feladat	<i>1.052.523 Ft</i>

**állapítja meg.**

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a *Mendei Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét* **111.616.555 Ft-ban,**

ezen belül:

<b>1. működési célú bevételt</b>	<b>113.230.200 Ft-ban,</b>
-ebből:	
<i>működési bevétel</i>	<i>9.217.000 Ft-ban,</i>
<i>belföldi finansz. bevétel</i>	<i>102.399.555 Ft-ban,</i>
<b>2. működési célú kiadást</b>	<b>110.952.555 Ft-ban,</b>
-ebből:	
<i>személyi jellegű kiadásokat</i>	<i>66.099.000 Ft-ban,</i>
- kötelező feladat	<i>46.269.300 Ft</i>
- államig. feladat	<i>19.829.700 Ft</i>
<i>munkaadókat terhelő járulékokat</i>	<i>12.889.305 Ft-ban,</i>
- kötelező feladat	<i>9.022.514 Ft</i>
- államig. feladat	<i>3.866.791 Ft</i>
<i>dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>31.964.250 Ft-ban,</i>
- kötelező feladat	<i>22.374.975 Ft</i>
- államig. feladat	<i>9.589.275 Ft</i>
<b>2. felhalmozási célú kiadást</b>	<b>2.159.000 Ft-ban,</b>
-ebből:	
<i>beruházások összegét</i>	<i>664.000 Ft-ban,</i>
- önként vállalt feladat	<i>664.000 Ft</i>

**állapítja meg.**

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a *Mende Mesevár Óvoda-Bölcsőde 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét* **165.379.780 Ft-ban,**

ezen belül:

<b>1. működési célú bevételt</b>	<b>165.379.780 Ft-ban,</b>
----------------------------------	----------------------------

<i>-ebből:</i>	
<i>működési bevétel</i>	<i>10.525.000 Ft-ban,</i>
<i>belföldi finansz. bevétel</i>	<i>154.854.780 Ft-ban,</i>
<b>2. működési célú kiadást</b>	<b>165.125.780 Ft-ban,</b>
<i>-ebből:</i>	
<i>személyi jellegű kiadásokat</i>	<i>98.103.000 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>68.672.100 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>29.430.900 Ft</i>
<i>munkaadókat terhelő járulékokat</i>	<i>19.130.000 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>13.391.000 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>5.739.000 Ft</i>
<i>dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>47.892.780 Ft-ban,</i>
<i>-kötelező feladat</i>	<i>33.524.946 Ft</i>
<i>-államig. feladat</i>	<i>14.367.834 Ft</i>
<b>3. felhalmozási célú kiadást</b>	<b>254.000 Ft-ban,</b>
<i>-ebből:</i>	
<i>beruházások összegét</i>	<i>254.000 Ft-ban,</i>
<i>- önként vállalt feladat</i>	<i>254.000 Ft</i>

**állapítja meg.**

(2) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a képviselőtestület dönt.

#### ***A költségvetési bevételek***

4. §. (1) A helyi önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. számú melléklet, a polgármesteri hivatal bevételeinek forrásonkénti részletezését a 11. számú melléklet, a Mesevár Óvoda - Bölcsőde bevételeinek forrásonkénti részletezését a 16. számú melléklet, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek forrásonkénti részletezését a 20. számú melléklet tartalmazza.

5. §. (1) A finanszírozási bevételek része a 2019. évi pénzmaradvány, amely az alábbiak szerint oszlik meg az intézmények között:

<i>- Önkormányzat</i>	<i>28.555.849 Ft</i>
<i>- Polgármesteri Hivatal</i>	<i>3.954.278 Ft</i>
<i>- Mesevár Óvoda - Bölcsőde</i>	<i>665.459 Ft</i>
<i>- Roma Nemzetiségi Önkorm.</i>	<i>12.523 Ft</i>

6. §. (1) Az Önkormányzat tartaléka 33.900.000 Ft, amely a működési és fejlesztési célokra fordítható a Képviselő testület döntésével.

#### ***A költségvetési kiadások***

7. §. (1) A helyi önkormányzat 2019. tervezett - jogcímenkénti kiadásairól - a 3. számú melléklet, a polgármesteri hivatal jogcímenkénti kiadásairól a 12. számú melléklet, a Mesevár Óvoda - Bölcsőde jogcímenkénti kiadásairól a 17. számú melléklet, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat jogcímenkénti kiadásairól a 21. számú melléklet rendelkezik.

8. §. (1) A helyi önkormányzat, a Polgármesteri hivatal, a Mesevár Óvoda - Bölcsőde költségvetési szervei címenkénti 2019. évi tervezett működési kiadásait a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

9. §. (1) A helyi önkormányzat, a Polgármesteri hivatal és a Mesevár Óvoda - Bölcsőde címenkénti beruházási és felújítási kiadásait az 5.számú melléklet tartalmaz.

10. §. A helyi önkormányzat költségvetését feladatonként a 6. számú melléklet tartalmazza.

11. §. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 7. számú melléklet adja meg.

12. §. A helyi önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait 2019-ra és több évre előre a 8. számú melléklet, a Polgármesteri hivatal esetében ezt a 13. számú melléklet, a Mesevár Óvoda - Bölcsőde esetében a 18. számú melléklet mutatja be.

13. §. A helyi önkormányzat 2019. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 9. számú melléklet, a Polgármesteri hivatal esetében a 15. számú melléklet, a Mesevár Óvoda - Bölcsőde esetében a 19. számú melléklet tartalmazza.

14.§. A helyi önkormányzat közvetett támogatásának bemutatása:

(1) Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítéseknek méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 forint.

(2) A helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként: 0 forint.

(3) A helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0 forint.

(4) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: 0 forint.

15.§. A helyi önkormányzat likviditási tervét a 10. számú melléklet tartalmazza.

16.§. A Polgármesteri Hivatal és a Mesevár Óvoda - Bölcsőde 2019. évi létszámadatait a 14. számú melléklet tartalmazza.

### ***Rendkívüli kiadások finanszírozása és a rendkívüli bevételekre vonatkozó jogszabályok***

17. § (1) A saját gazdálkodó szervezettel rendelkező és nem rendelkező költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. Pályázat csak olyan feladatra nyújtható be, amelyet a szervezet alapító okirata tartalmaz. A pályázat beadásának további feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belüli átcsoportosítással vagy az Önkormányzat Képviselő-testületi határozatával biztosíthatja.

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

A hozzájárulás olyan cél megvalósításához adható meg, amely a következő években önkormányzati finanszírozási többletigényt nem vonz maga után.

(3) A közvetlen pénzbeli támogatás felajánlás elfogadásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert.

(4) A saját gazdálkodó szervezettel nem rendelkező intézmény vezetője, a költségvetési év során keletkező többletbevételeikről a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület adott feladat ellátására engedélyezheti.

18. § (1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján

részesülhetnek önkormányzati támogatásban. A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(2) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

### *A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai*

19. § (1) A Polgármester a költségvetési rendelet 3. számú mellékletében meghatározott folyó évi költségvetési előirányzatok terhére – olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelynek megoldása azonnali döntést igényel – a költségvetési évben a Kbt. tárgyi hatálya alá tartozó árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatások megrendelésére az éves költségvetési törvényben az egyszerű közbeszerzési eljárásokra megállapított nemzeti értékhatárokig (azt el nem érően) köthet szerződést képviselőtestületi felhatalmazás (határozat) nélkül. Döntésénél köteles figyelembe venni Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV tv-ben foglaltakat.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt, átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításnál a Polgármester a soron következő testületi ülésen köteles beszámolni, egyidejűleg a költségvetési rendelet módosítására javaslatot tenni.

(3) A Polgármester az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit - ide nem értve az állami költségvetésből származó hozzájárulásokat és támogatásokat - államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatja vagy a számlavezető és más pénzügyintézetnél betétként lekötetheti.

(4) Államilag garantált értékpapír vásárlás esetén az értékpapírt a pénzügyintézettől vagy a pénzügyintézet többségi tulajdonában lévő értékpapír forgalmazó cégtől jogosult megvásárolni.

(5) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közbeni átmeneti gazdálkodási nehézségek finanszírozása a 20.000.000 Ft összegű folyószámla hitelkeret igénybevétele útján történik a számlavezető pénzügyintézettől.

(6) A Polgármester a (3) (4) (5) bekezdés alapján gyakorolt tevékenységéről negyedévente utólag tájékoztatást ad a Képviselőtestületnek.

20. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokat nem léphetik túl.

(2) Az előirányzatok felhatalmazás nélküli túllépése az intézményvezetők fegyelmi és anyagi felelősségre vonását vonja maga után.

(3) A Képviselő-testület az előirányzat módosításokkal a költségvetési rendeletét a 2011 CXCV. tv alapján negyedévente, de legkésőbb zárszámadási rendelet-tervezet, Képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző Képviselő-testületi ülésen, december 31-i hatállyal módosíthatja.

21. § (1) Az évközbeni óvodai létszám miatt adódó normatíva csökkenés összegét a képviselőtestület határozatával - évközben - a részben önálló költségvetési szerv költségvetéséből elvonhatja.

(2) Ha a költségvetési szerv feladatainak ellátásához pályázati úton vagy felajánlásból pénzeszközhöz jut, az ez által felszabaduló költségvetési előirányzatának esetleges elvonásáról a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosítása mellett.

(3) Költségvetési szervnél szakmai program indításához, fejlesztéséhez a Képviselő-testület előzetes engedélyre szükséges.

22.§. (1) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetmény alap összegét 2019. január 01-től 46.380,- Ft-ban állapítja meg.

(2) Mende Község Önkormányzata köztisztviselői részére - tekintettel a közszolgálati tisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 151.§-ában, meghatározott összeghatárra- a cafetéria keret összegét br. 200.000.- Ft-ban állapítja meg. A közalkalmazottak cafetériáját havi 5000,- forint szép kártya feltöltésben határozza meg.

(3) A 2011. évi CXCV. tv. 234.§. (3) b. pontja alapján a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére a képviselőtestület 20% illetménykiegészítést állapít meg.

(4) A 2011. évi CXCV. tv. 234.§. (4) bekezdése alapján a középfokú végzettségű köztisztviselők részére a képviselőtestület 20 % illetménykiegészítést állapít meg.

### ***A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása***

23. §. (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a vezetésük alatt álló intézmény költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának törvényességét a belső ellenőr közreműködésével a jegyző ellenőrzi, a Képviselő-testület által meghatározott belső ellenőrzési ütemtervnek megfelelően.

(6) A Képviselő-testület a mendei székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (civil szervezetek, alapítványok stb.) részére a 3. számú mellékletben meghatározott kiadási előirányzat mértékéig nyújt pénzbeli támogatást. A támogatás teljesítése úgy történik, hogy az I. félévben a támogatás legfeljebb 50%-a használható fel. A második részlet folyósítása az önkormányzat működési bevételeinek teljesítése függvényében történik.

(7) Támogatás csak annak a szervezetnek adható, illetve folyósítható, amely az előző évi támogatással hiánytalanul elszámolt, valamint letétbe helyezte beszámolóját, és ezt az önkormányzat felé igazolja.

24. § (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig, a háromnegyed éves helyzetéről október 31. napjáig beszámol a Képviselő-testületnek.

(2) Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé.

***Záró rendelkezések***

25.§.

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 01-től kell alkalmazni.

Mende, 2019. február 18.

Kaszanyi József  
polgármester

Dr. Mona Gyula  
címetes főjegyző

kihirdetve: 2019. február 19.

Dr. Mona Gyula  
címetes főjegyző