

1. Napirend

ELŐTERJESZTÉS 2019. évi költségvetés

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2019. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2019. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 5.564 ezer Ft,
 - polgármesteri illetményhez 1.120 ezer Ft,
 - szociális feladatokhoz 4.486 ezer Ft,
 - gyermekétkeztetési feladatokhoz 6.469 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 1.800 ezer Ft,
 - oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 20.414 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi működtetési (állami) támogatása 52.967 ezer Ft. A hivatali dolgozókat illető bérkompenzációs kiadásokhoz további, várhatóan 630 ezer Ft támogatásban részesül az Önkormányzat. A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetéshez 45.497 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 8.100 ezer Ft. Ez a bevétel egyenlő arányban illeti meg a három önkormányzatot, fedezetül szolgálva az önkormányzati hivataloknál jelentkező dologi (pl. hivatali karbantartási, fejlesztési kiadások, rezszi, papír, irodaszer stb.) kiadásokra. Ez azt jelenti, hogy Borsosberény Község Önkormányzata 2019. évben a hivatal fenntartására 2.700 ezer Ft-ot utal mind Bánk, mind Tolmács Község Önkormányzata részére.
- Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 6.443 ezer Ft bevétel várható a Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződés alapján.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - magánszemélyek kommunális adója 1.700 ezer Ft,
 - helyi iparüzési adó 24.000 ezer Ft.
 - Késedelmi pótlék összege várhatóan 600 ezer Ft.
 - A gépjárműadó bevételek 40 %-a marad helyben, ennek tervezett összege 1.800 ezer Ft.
- A tervezés a 2018. évi adatok alapján történt.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 300 ezer Ft, és 10 ezer Ft egyéb bevétel, valamint az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 1.000 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta bérleti díjából, közterület-használati díjából, valamint egyéb bérleti díjából tevődik össze.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezszi költség térítése, várhatóan 1.000 ezer Ft összegben. További közvetített szolgáltatási bevétel az értékesítésre kerülő építési terület művelési ágból történő kivonása miatti földvédelmi járulék 6.000 ezer Ft-os összegének vevő általi megtérítése.
- Tulajdonosi bevételként jelentkezik az ÉMÁSZ részvények után kapott osztalék összege, várhatóan 285 ezer Ft.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 2.700 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele és a házi segítségnyújtás bevétele, melynek összege a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel alapján került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 9.636 ezer Ft. Ebből 8.607 ezer Ft a telek értékesítés miatti Áfa bevétel összege.
- Egyéb működési bevétel tervezett összege 50 ezer Ft.

Felhalmozási bevételekFelhalmozási bevételek

Építési terület értékesítéséből nettó 31.879 ezer Ft bevétel várható.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

- Kastély felújítás 2019. évi pályázati támogatása 23.407 ezer Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Támogatási kölcsönök visszatérüléseként 70 ezer Ft a lakáskölcsönök visszafizetéséből várható bevétel.

Finanszírozási bevételekMaradvány igénybevétele

A 2018. évi záró pénzmaradvány 26.686 ezer Ft maradvány igénybevételeként került tervezésre. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: állami támogatás megelőlegezés visszafizetése 1.337 ezer Ft, EFOP pályázati támogatás felhasználása 9.589 ezer Ft, téli rezszi csökkentés támogatás felhasználása 948 ezer Ft. Szabad pénzmaradvány összege 14.812 ezer Ft.

Kiadások**Működési kiadások**Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek a minimálbér változás, illetve a garantált bérminimum változás szerint, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Munkabéreként jelentkezik 1 fő IKSZT ügyintéző, 1 fő hivatali takarító, 1 fő karbantartó és 1 fő részmunkaidős óvodai takarító bére, valamint a házi segítségnyújtás szolgáltatásban 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott bére.

Az EFOP projekt keretében 2 fő részmunkaidős foglalkoztatás valósul meg.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződése alapján éves szinten 6 fő közfoglalkoztatási bére és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel a költségvetésben.

Béren kívüli juttatásként a foglalkoztatottak egységesen havonta 5.000 Ft juttatásban részesülnek, mely folyósítása SZÉP kártyára történő utalással történik.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségtérítése.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékossgot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 3.250 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefondíjak, internet előfizetés, honlappal kapcsolatos kiadások, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.240 ezer Ft ezen kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, gáz-, vízdíj kiadások) tervezett összege 3.100 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 1.300 ezer Ft.
- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 5.700 ezer Ft.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a fűnyírók és gépjárművek karbantartásához szükséges kiadások szerepelnek, összességében 1.500 ezer Ft összegben.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, projektmenedzseri, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 1.400 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai: a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek és valamennyi kisebb szolgáltatás (szennyvíz-szippantás, üzemorvos stb.) összege, együtt várhatóan 5.200 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 20.348 ezer Ft. Ebből jelentős tételek: Kastély beruházás fordított adózás miatti Áfa befizetési kötelezettsége, 5.373 ezer Ft, terület értékesítés befizetendő Áfa-ja 8.607 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások az adó- és díj jellegű kiadások, együtt 6.200 ezer Ft a terv. Itt jelentkezik a földterület művelési ágból történő kivonásának 6.000 ezer Ft-os kiadása.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 2.000 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- Az önkormányzat helyi civil szervezetek működését is támogatja. A költségvetési tervben 500 ezer Ft került tervezésre erre a célra.

Tartalék

- A költségvetési tervben 44.269 ezer Ft a tartalék összege. Az EFOP projekt céljaira elkülönített összeg 7.438 ezer Ft, a felhasználás szerint kerül kivezetésre a tartalékból. A szabadon felhasználható tartalék összege 36.831 ezer Ft.

Felhalmozási kiadások

Felújítások

- Kastély pályázati támogatással történő felújítása: építési munkák összege nettó 19.900 ezer Ft.
- Kastély kerítés felújítására tervezett kiadás 6.378 ezer Ft.
- Óvoda épület elektromos kapacitásának növelésére 1.000 ezer Ft a kiadási terv.

A költségvetési tervben megjelölt felújításokon túl további fejlesztéseket pályázati támogatási források igénybevételel tervezzük megvalósítani. A pályázatok egy része várhatóan 100%-os támogatottságú, így azokhoz önerő tervezése nem szükséges. Az önerőt igénylő pályázati támogatásokhoz a tartalék összegéből biztosítható az önerő, a képviselő-testület döntése függvényében.

Finanszírozási kiadás

A költségvetési támogatás 2018. évben megelőlegezett összegének visszafizetésére 1.337 ezer Ft a tervezett előirányzat.

Az előterjesztés *1. melléklete* tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2019. évi előirányzat felhasználási tevé az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése, valamint a törvényi besorolásból fakadó illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 24.574 ezer Ft. A 2018. évi záró pénzmaradvány 395 ezer Ft, maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált bérminimum emelkedését és a pedagógusi besorolásból fakadó lépéseket, valamint a jogszabályban előírt illetménykiegészítéseket. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) dologi kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei jelentkeznek dologi kiadásként.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42.§ 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás. Az Áht. 23.§-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1)

- bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatóak, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, 2019. évben az önkormányzat biztosított számára a stabil gazdálkodás.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára pozitív hatással bír.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés főösszege: 180.120 ezer Ft, a költségvetés egyensúlyban van.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2019. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2019. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2019. február 8.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétel a 2018. évi záró pénzmaradvány 1.283 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Borsosberény Község Önkormányzata által átadott intézmény-finanszírozásból származó bevétel 45.497 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző és a hivatali köztisztviselők, összesen 11 fő bére, valamint jutalomkerete.

Egyéb személyi juttatásként jelentkezik a munkába járással kapcsolatos költségtérítés, a dolgozói kafetéria juttatás és a bérkompenzáció összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

...../2019. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetését 46.780 ezer Ft összeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 46.780 ezer Ft összégén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	35.650 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	7.043 ezer Ft,
dologi kiadások	4.087 ezer Ft,

Bevételek:

finanszírozási bevétel	46.780 ezer Ft.
------------------------	-----------------

A hivatal létszámkerete 11 fő.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi működtetési költségvetési támogatásából az Önkormányzati Hivatal finanszírozását meghaladó összeg (tervezet szerint 8.100 ezer Ft) a településeken működtetett hivatali épület dologi és rezszi kiadásaira az alapító Önkormányzatokat egyenlő arányban illeti meg.

Határidő: 2019. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzata
2019-2020-2021-2022 évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	2019. évi előirányzat	2020. évi várható előirányzat	2021. évi várható előirányzat	2022. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 996 242	49 000 000	49 000 000	49 000 000
Közhatalmi bevételek	28 100 000	29 000 000	29 500 000	29 500 000
Működési bevételek	20 981 283	9 000 000	9 500 000	9 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	23 407 000			
Felhalmozási bevételek	31 879 000			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	70 000	50 000	50 000	50 000
Finanszírozási bevételek	27 081 475	40 000 000	28 550 000	18 500 000
Bevételek mindösszesen:	180 515 000	127 050 000	116 600 000	106 550 000
KIADÁSOK				
Működési kiadások				
Személyi juttatások	47 235 000	47 500 000	48 000 000	48 000 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 733 000	8 800 000	8 900 000	8 900 000
Dologi kiadások	49 163 100	36 000 000	36 000 000	36 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Egyéb működési célú kiadások	44 768 837	28 550 000	18 500 000	8 450 000
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	0			
Felújítások	27 278 000	3 000 000	2 000 000	2 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	0			
Finanszírozási kiadások	1 337 063	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Kiadások mindösszesen:	180 515 000	127 050 000	116 600 000	106 550 000
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	11,0	11,0	11,0	11,0

Tolmács Község Önkormányzata 2019. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6444	3868	3868	3868	3868	3868	3868	3868	3868	3868	3868	3872	48 996
Közhatalmi bevételek	200	200	10600	300	4800	200	200	200	10200	200	200	800	28 100
Működési bevételek	400	500	6500	500	8704	704	732	604	604	604	604	525	20 981
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				11704	5603	6100							23 407
Felhalmozási bevételek			31879										31 879
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	5	5	70
Finanszírozási bevételek	27082												27 082
Bevételek mindösszesen:	34 132	4 574	52 853	16 378	22 981	10 878	4 806	4 678	14 678	4 678	4 677	5 202	180 515
KIADÁSOK													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	3900	3900	3900	3900	3900	3900	3900	3900	3900	3900	4200	4035	47 235
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	780	753	8 733
Dologi kiadások	2600	6082	4600	7600	4300	3861	4030	5500	3200	2590	2200	2600	49 163
Ellátottak pénzbeli juttatásai					100		100	100	800	100	100	700	2 000
Egyéb működési célú kiadások		100		100			100	200					500
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások													0
Felújítások			3000	6000	10900	1000	1778	3600	1000				27 278
Egyéb felhalmozási kiadások													0
Finanszírozási kiadások	1337												1 337
Kiadások mindösszesen:	8557	10802	12220	18320	19920	9481	10628	14020	9620	7310	7280	8088	136 246
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	25 575	19 347	59 980	58 038	61 099	62 496	56 674	47 332	52 390	49 758	47 155	44 269	

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2019. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről (tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.§ (1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2019. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 180.515.000 forint.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegeen belül:
- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 180.120.000 Ft,
 - b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 24.969.000 Ft,
 - c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -24.574.000 Ft.
- (3) A költségvetés 180.515.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:
- | | |
|--|----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 48.996.242 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek | 28.100.000 Ft, |
| c) működési bevételek | 20.981.283 Ft, |
| d) finanszírozási bevételek | 27.081.475 Ft, |
| e) személyi juttatások | 47.235.000 Ft, |
| f) munkaadót terhelő járulékok | 8.733.000 Ft, |
| g) dologi kiadások | 49.163.100 Ft, |
| h) ellátottak pénzbeli juttatásai | 2.000.000 Ft, |
| i) egyéb működési célú kiadások | 44.768.837 Ft, |
| j) felújítások | 27.278.000 Ft, |
| k) finanszírozási kiadások | 1.337.063 Ft. |
- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 44.268.837 Ft
- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: 16.190.837 Ft
 - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: 28.078.000 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	48.996.242 Ft,
b) közhatalmi bevételek	28.100.000 Ft,
c) működési bevételek	20.981.188 Ft,
d) finanszírozási bevételek	26.686.570 Ft,
e) személyi juttatások	26.541.000 Ft,
f) munkaadót terhelő járulékok	4.683.000 Ft,
g) dologi kiadások	48.938.100 Ft,
h) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.000.000 Ft,
i) egyéb működési célú kiadások	44.768.837 Ft,
j) felújítások	27.278.000 Ft,
k) finanszírozási kiadások	25.911.063 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Önkormányzat kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 5 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatott létszámkerete 6 fő.

4.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési bevételek	95 Ft,
b) finanszírozási bevételek	24.968.905 Ft,
c) személyi juttatások	20.694.000 Ft,
d) munkaadót terhelő járulékok	4.050.000 Ft,
e) dologi kiadások	225.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6,5 fő.

5.§ A 2019. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6.§ A 2019. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 8.§ (1) A 2.§ (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.
- (2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.
- (3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.
- 9.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

- 10.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2019. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2019. február

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2019. február-én.

Torma Andrea
jegyző

az/2019.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

8-9.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

10.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2019. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési bevételek			
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
11 Önkormányzatok működési támogatásai			
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6 684 444		6 684 444
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	20 414 033		20 414 033
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	10 954 765		10 954 765
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000		1 800 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások			
12 Elvonások és befizetések bevételei			
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 143 000		9 143 000
3 Közhatalmi bevételek			
31 Jövedelemadók			
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
34 Vagyoni típusú adók			
Magánszemélyek kommunális adója	1 700 000		1 700 000
35 Termékek és szolgáltatások adói			
351 Értékesítési és forgalmi adók			
Helyi iparüzési adó	24 000 000		24 000 000
352 Fogyasztási adók			
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
354 Gépjárműadók			
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 800 000		1 800 000
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
36 Egyéb közhatalmi bevételek			
Késedelmi pótlék	600 000		600 000
4 Működési bevételek			
401 Készletértékesítés bevétele			
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 310 000		1 310 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 000 000		7 000 000
404 Tulajdonosi bevételek	285 000		285 000
405 Ellátási díjak	2 700 000		2 700 000

406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 636 000		9 636 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése			
408 Kamatbevételek	188	95	283
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		
410 Biztosító által fizetett kártérítés			
411 Egyéb működési bevételek	50 000		50 000
6 Működési célú átvett pénzeszközök			
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól			
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Működési bevételek összesen:	98 077 430	95	98 077 525
Felhalmozási bevételek			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	23 407 000		23 407 000
5 Felhalmozási bevételek			
51 Immateriális javak értékesítése			
52 Ingatlanok értékesítése	31 879 000		31 879 000
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
54 Részesedések értékesítése			
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól			
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	70 000		70 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási bevételek összesen:	55 356 000	0	55 356 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	153 433 430	95	153 433 525
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81 Belföldi finanszírozás bevételei			
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
812 Értékpapírok bevételei			
813 Maradvány igénybevétele	26 686 570	394 905	27 081 475
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816 Központi-, irányítószervi támogatás		24 574 000	
82 Külföldi finanszírozás bevételei			

83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:	26 686 570	24 968 905	27 081 475
Bevételek (kölségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	180 120 000	24 969 000	180 515 000

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési kiadások			
1 Személyi juttatások			
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 721 000	19 424 000	36 145 000
1102 Normatív jutalmak			
1103 Céljuttatás, projektprémium		400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
1105 Végkielégítés			
1106 Jubileumi jutalom			
1107 Béren kívüli juttatások	315 000	420 000	735 000
1108 Ruházati költségtérítés			
1109 Közlekedési költségtérítés		300 000	300 000
1110 Egyéb költségtérítések			
1111 Lakhatási támogatások			
1112 Szociális támogatások			
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	105 000	150 000	255 000
12 Külső személyi juttatások			
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 400 000		9 400 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai			
123 Egyéb külső személyi juttatások			
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3 Dologi kiadások			
31 Készletbeszerzés			
311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000		50 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 200 000	140 000	3 340 000
313 Árubeszerzés			
32 Kommunikációs szolgáltatások			
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000		400 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	840 000		840 000
33 Szolgáltatási kiadások			
331 Közüzemi díjak	3 100 000		3 100 000
332 Vásárolt élelmezés	5 700 000		5 700 000
333 Bérleti és lízing díjak			
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000		1 500 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 000 000		1 000 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 400 000		1 400 000
337 Egyéb szolgáltatások	5 200 000	30 000	5 230 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
341 Kiküldetések kiadásai		20 000	20 000
342 Reklám- és propagandakiadások			
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			

	351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 666 000	35 000	5 701 000
	352 Fizetendő általános forgalmi adó	14 682 000		14 682 000
	353 Kamatkiadások			
	354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	100		100
	355 Egyéb dologi kiadások	6 200 000		6 200 000
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	41 Társadalombiztosítási ellátások			
	42 Családi támogatások			
	43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
	44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
	45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
	46 Lakhatással kapcsolatos ellátások			
	47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
	48 Egyéb nem intézményi ellátások			
	Ellátások keret összege	2 000 000		2 000 000
	5 Egyéb működési célú kiadások			
	501 Nemzetközi kötelezettségek			
	502 Elvonások és befizetések			
	503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
	504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
	505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
	506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			
	507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
	508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	509 Árkiegészítések, ártámogatások			
	510 Kamattámogatások			
	511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak			
	512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000		500 000
	513 Tartalékok	44 268 837		44 268 837
	Működési kiadások összesen:	126 930 937	24 969 000	151 899 937
	Felhalmozási kiadások			
	6 Beruházások			
	61 Immateriális javak beszerzése, létesítése			
	62 Ingatlanok beszerzése, létesítése			
	63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
	64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
	65 Részesedések beszerzése			
	66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
	67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
	7 Felújítások			
	71 Ingatlanok felújítása			
	Kastély felújítás építési munkák	19 900 000		19 900 000
	Óvoda épület áramhálózat fejlesztés	787 000		787 000
	Kastély kerítés felújítás	5 600 000		5 600 000
	72 Informatikai eszközök felújítása			

73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	991 000		991 000
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				
81	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
82	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
83	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
85	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
86	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
87	Lakástámogatás			
88	Felhalmozási célú támogatások az EU-nak			
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
Felhalmozási kiadások összesen:		27 278 000	0	27 278 000
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		154 208 937	24 969 000	179 177 937
Finanszírozási kiadások				
9 Finanszírozási kiadások				
91	Belföldi finanszírozás kiadásai			
911	Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre			
912	Értékpapírok kiadásai			
913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 337 063		1 337 063
915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	24 574 000		
916	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
917	Pénzügyi lízing kiadásai			
918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			
92	Külföldi finanszírozás kiadásai			
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
Finanszírozási kiadások összesen:		25 911 063	0	1 337 063
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		180 120 000	24 969 000	180 515 000