

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2019. (II.14.)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

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 181.515.000 forint.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegeen belül:
- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 181.120.000 Ft,
 - b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 24.969.000 Ft,
 - c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -24.574.000 Ft.
- (3) A költségvetés 181.515.000 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) felhalmozási bevételek | 56.356.000 Ft, |
| e) finanszírozási bevételek | 27.081.475 Ft, |
| f) személyi juttatások | 47.235.000 Ft, |
| g) munkaadót terhelő járulékok | 8.733.000 Ft, |
| h) dologi kiadások | 49.163.100 Ft, |
| i) ellátottak pénzbeli juttatásai | 2.000.000 Ft, |
| j) egyéb működési célú kiadások | 41.768.837 Ft, |
| k) beruházások | 4.000.000 Ft, |
| l) felújítások | 27.278.000 Ft, |
| m) finanszírozási kiadások | 1.337.063 Ft. |
- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 41.068.837 Ft
- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: 15.990.837 Ft
 - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: 25.078.000 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) felhalmozási bevételek	56.356.000 Ft,
e) finanszírozási bevételek	26.686.570 Ft,
f) személyi juttatások	26.541.000 Ft,
g) munkaadót terhelő járulékok	4.683.000 Ft,
h) dologi kiadások	48.938.100 Ft,
i) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.000.000 Ft,
j) egyéb működési célú kiadások	41.768.837 Ft,
k) beruházások	4.000.000 Ft,
l) felújítások	27.278.000 Ft,
m) 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 13.

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2019. február 14-én.

Torma Andrea
jegyző

az 1/2019.(II.14. 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			
Készedelmi 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	1 000 000		1 000 000
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:		56 356 000	0	56 356 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:		154 433 430	95	154 433 525
Finanszírozási bevételek				
8 Finanszírozási bevételek				
81 Belföldi finanszírozás bevételei				
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
812 Értékpapírok bevételei				
813 Maradvány igénybevétele				
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések				
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
816 Központi-, irányítószervi támogatás				
82 Külföldi finanszírozás bevételei				
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
Finanszírozási bevételek összesen:		26 686 570	24 968 905	27 081 475
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		181 120 000	24 969 000	181 515 000

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, projektpremium		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	4 683 000	4 050 000	8 733 000
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	700 000		700 000
513	Tartalékok	41 068 837		41 068 837
	Működési kiadások összesen:	123 930 937	24 969 000	148 899 937
Felhalmozási kiadások				
6 Beruházások				
61	Immateriális javak beszerzése, létesítése			
62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése			
63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
	Traktor beszerzése	4 000 000		4 000 000
65	Részesedések beszerzése			
66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
7 Felújítások				
71	Ingtatlanok 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:	31 278 000	0	31 278 000
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		155 208 937	24 969 000	180 177 937
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 szervi 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:		181 120 000	24 969 000	181 515 000