


BALATONSZABADI KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8651 Balatonszabadi, Vak B. u. 102.

A törvényességet ellenőrizte:


.....
dr. Töpler Eszter jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Balatonszabadi Község Képviselő-testületének
2019. február havi rendes ülésére**

Tárgy: Döntés az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Király Kálmán polgármester

Tárgyalta: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A polgármesteri hivatal az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. alapján elkészítette a 2019. évi költségvetési rendelet tervezetét, melyet mellékelten csatolunk.

A rendeletbe foglaltak az alábbi indokolás szerint kerültek megállapításra:

Az önkormányzat 2019. évi tervezett bevétele: **582 371 874 Ft**

Az önkormányzat működési támogatása 2019. évben: **203 221 488 Ft**

A nettó finanszírozás keretében folyósított támogatások tartalmazzák: a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását, szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok támogatását, kulturális feladatok támogatását.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: **16 467 160 Ft**

Közfoglalkoztatás támogatása: a tavalyi foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát figyelembe véve (7 fő) történt a bevétel megtervezése.

Védőnői szolgálat támogatása: bázis adatok szerint az elmúlt év teljesítése alapján.

Óvodatej támogatás: bázis év teljesítésének arányában.

Gyermekvédelmi támogatás: bázis év teljesítésének arányában.

Közhatalmi bevételek (helyi adó): **63 155 000 Ft**

A helyi adó bevételek tervezése a várható adókiutetések és a bázis évi teljesítések alapján történt.

A gépjármű adó bevételből a teljes bevétel 40 %-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a illeti meg az önkormányzatot. Iparüzési adóból származó bevételünk közel 4 000 000 Ft-tal megnőtt.

Működési bevételek: **22 153 882 Ft**

Szolgáltatások ellenértéke: bázis év teljesítése alapján a várható bérleti díjak, sírhelymegváltások, hirdetési díjak kerültek megtervezésre.

Intézményi térítési díjak bevétele: szociális étkeztetés és óvodai-iskolai étkeztetés bevételeinek tervezése az ellátottak várható létszámának függvényében történt.

Felhalmozási bevételek: **8 451 061 Ft**

VP-Külterületi helyi utak közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése című pályázat támogatása.

Költségvetési bevételek összesen: 313 448 591 Ft.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: **268 923 283 Ft**

ÁMK maradványa: 2 545 084 Ft

PH maradványa: 263 700 Ft

Önkormányzat maradványa: 266 114 499 Ft

A költségvetés készítésénél tervezett költségvetési maradvánnyal számolunk, melyet a zárszámadás elfogadásakor eltérés esetén módosítani szükséges.

A tervezett költségvetési maradvány egy része kötelezettséggel terhelt 237 969 144 Ft. A fennmaradó résszel az önkormányzat szabadon gazdálkodik: 28 145 355 Ft.

Az önkormányzat költségvetési maradványát terhelik:

– az önkormányzati fejlesztési támogatás egésze, melyet bölcsőde építésére és az óvoda felújítására kell fordítani	98 758 449 Ft
– Konyha pályázat	40 855 263 Ft
– rezsicsökkentésben nem részesülők támogatásának összege	1 368 000 Ft
– a szennyvízhálózat üzemeltetésbe adásából származó 2014-2018.évi üzemeltetési díjak, koncessziós díj elkülönített összege	72 717 747 Ft
– Konzorciumi pályázati önerő összege a céltartalékban	1 719 338 Ft
– Áht. belüli megelőlegezésből származó fizetési kötelezettség összege	7 229 027 Ft
– volt jegyző jogerős kártérítése	4 233 000 Ft
– szélessávú internet kiépítése	2 000 000 Ft
– paplak bontás költsége	6 700 000 Ft
– fitness eszközök beépítésének költsége	400 814 Ft
– térfigyelő bővítésének áthúzódó költsége	1 332 168 Ft
– polgármester 1 havi jutalma	655 338 Ft

ÁMK költségvetési maradványából a Csoóri Sándor alaptól elnyert, 600 000 Ft összértékű népi kézműves foglalkozás pályázatból még fennmaradó része kötelezettséggel terhelt: 371 575 Ft, melyet a 2019-es évben történő foglalkozásra költ el a Művelődési Ház, szabad költségvetési maradvány: 2 173 509 Ft.

PH költségvetési maradványa teljes összegben szabadon felhasználható: 263 700 Ft.

Finanszírozási bevételek összesen: 268 923 283 Ft

Az önkormányzatot 2018. évben terhelő kiadások: 582 371 874 Ft

Az önkormányzat és intézményei kiadásainak tervezése a bázis évi teljesítési adatok, valamint az előre látható kiadások alapján történt.

Személyi juttatások: 174 415 949 Ft

A személyi juttatások tervezésénél az engedélyezett létszámkeret ismeretében terveztünk, a közfoglalkoztatottaknál a bázis évi statisztikai állományi létszámmal számoltunk. Figyelembe véve a törvényben foglalt kötelező előrelépéseket, besorolásokat. Jelentős mértékű volt a minimálbér emelés, mely az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozók nagy részét érintette. Az ÁMK bérköltségnél figyelembe kellett venni 1 fő óvónő nyugdíjba vonulását és 4 fő óvónő jubileumi jutalmát is. Az önkormányzatnál megtervezésre került az idősek napi utalványok és járulékainak költsége.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 35 198 125 Ft

A bruttó személyi juttatások ismeretében a jogszabályi előírások alapján történt az előirányzat tervezése.

Dologi kiadások: 91 063 996 Ft

A dologi kiadások tervezésénél az önkormányzat és intézményei a takarékosagra törekedtek. A tervezés a bázis évi teljesítések alapján készült.

Jelentősebb dologi kiadások:

- élelmiszer beszerzés az óvodai-iskolai étkeztetéshez
- vásárolt élelmezés a szociális étkeztetéshez
- a kötelező feladatok ellátásának működési költségei: útkarbantartás, közvilágítás, temető karbantartás.
- Az ÁMK költségvetésében a művelődési ház feladati között kerültek megtervezésre az önkormányzati rendezvények (Talpra Magyar! Gyermeknap, Falunap, Idősek napja, Advent, valamint a művelődési ház saját rendezvényei, 2 700 000 Ft összértékben)

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 22 951 000 Ft

Az önkormányzatok működési támogatásából 21 946 000 Ft -ot kapunk a feladat ellátására, melyet **elsődlegesen** szociális juttatásokra kell felhasználni a helyi önkormányzat szociális rendeletében foglalt települési támogatások formájában. A támogatás fel nem használt részéből azonban finanszírozható a család- és gyermekjóléti szolgáltatás állami támogatással nem fedezett része, a gyermekétkeztetési feladatok működési és felhalmozási kiadásai. Ezek a kiadások előre nem tervezhetőek, de elszámoláskor a támogatásba beszámíthatóak.

Megtervezésre került az egy évben két alkalommal meghatározott ellátotti körnek kötelezően adandó gyermekvédelmi támogatás, melyet augusztus és november hónapban gyermekvédelmi Erzsébet utalvány formájában kapnak a rászorultak tervezetten 1 005 000 Ft értékben. Ez a juttatás 100 % támogatottságú.

Megtervezésre került továbbá az ÁMK intézményében az óvodatej, melyet a gyerekeknek heti 4 alkalommal osztanak ki. Ezen kiadáshoz az MVH-n keresztül 50 % támogatásban részesül az önkormányzat.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre: 1 700 000 Ft

A rovaton a központi orvosi ügyeleti hozzájárulás lett tervezve.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: 1 300 000 Ft

Az önkormányzat által a civil szervezetek támogatására elkülönített összeg, melynek szétosztására pályázati úton kerül sor.

Tartalékok: 106 217 083 Ft-ebből

céltartalékok: 92 956 146 Ft

- szélessávú internet fejlesztése 2 000 000 Ft
- 2014-2018. évi koncessziós díj 72 717 747 Ft
- konzorciumi pályázati önerő 1 719 338 Ft
- konzorciumi pályázat támogatási rész 8 451 061 Ft
- református paplak bontás 6 700 000 Ft
- rezsicsökkentésben nem részesültek támogatása 1 368 000 Ft

-ebből

általános tartalék: 13 260 937 Ft

Beruházások: 142 296 694 Ft

Az önkormányzat és intézményei előre tervezhető beruházási és felújítási kiadásai.

A beruházások és felújítások nagy része a 2017. évben megkezdett beruházásokat és felújításokat tartalmazza. Többek között azokat a beruházásokat, melyek fedezetére a tavaly előtti évben pályázati forrásból kaptunk támogatást. A legfontosabb felújítások kerültek megtervezésre: bölcsőde építése, az óvoda felújítása, térfigyelő kamera rendszer bővítésének áthúzódó része, a konyha teljes felújításának költsége, kis értékű tárgyi eszközök.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 7 229 027 Ft.

2018. decemberében nettó finanszírozás keretében előleget biztosítottak a 2019-es önkormányzati támogatás terhére. A tavalyi évben ez bevételként került megtervezésre módosított előirányzatként, a tárgyévben kiadásként szerepel. A visszafizetés pénzmozgást nem igényel, de kötelező az előirányzat tervezése.

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről:

Rendelet-tervezet címe: Balatonszabadi Község Önkormányzat Képviselő-testületének..... önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

Társadalmi, gazdasági hatás és költségvetési hatás: A 2019. évi költségvetés elfogadását követően kerülhet sor a településen erre az évre tervezett beruházások, karbantartási munkák elvégzésére.

Környezeti, egészségügyi következmények: nincsen.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) előírja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Egyéb hatás: nincs

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi: rendelkezésre áll

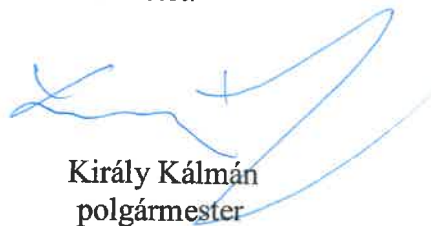
Szervezeti: rendelkezésre áll

Tárgyi: rendelkezésre áll

Pénzügyi: rendelkezésre áll

Kérem a képviselő-testületet, alkossa meg a mellékelt költségvetési rendeletet.

Balatonszabadi, 2019. február 13.



Király Kálmán
polgármester

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

Balatonszabadi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§.

A rendelet hatálya

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

2. §.

A költségvetés bevételei és kiadásai

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

313.448.591 Ft Költségvetési bevétellel
575.142.847 Ft Költségvetési kiadással

- 261.694.256 Ft Költségvetési egyenleggel

Ebből:

268.923.283 Ft Finanszírozási bevétellel
7.229.027 Ft Finanszírozási kiadással

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

állapítja meg.

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

3. §.

A költségvetés részletezése

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

13 260 937 Ft általános,

92 956 146 Ft céltartalékot állapít meg.

ebből működési céltartalék 1 368 000 Ft,

felhalmozási céltartalék 91 588 146 Ft.

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

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

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

4. §.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

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

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

5. §.

Az előirányzatok módosítása

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

kivételével – negyedévenként – a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon - a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (7) Az önkormányzat időközi költségvetési jelentést készít, mely az államháztartási számviteli kormányrendelet alapján a költségvetési jelentést, valamint egyes kiegészítő információkat tartalmaz.

6. §.

A gazdálkodás szabályai

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

7. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

8. §.

Záró és vegyes rendelkezések

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

Balatonszabadi, 2019. február ...

Király Kálmán
polgármester

Dr. Töpler Eszter
jegyző

