

## CSENGŐD KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

### ELŐTERJESZTÉS

(a Képviselő-testület 2019. február 26-ai ülésére)

#### TÁRGY: CSENGŐD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a 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.

Az Mötv. 111.§ (3) bekezdése értelmében a (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésének rendelkezései szerint a jegyző által az Áht. 24.§ (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a **polgármester február 15-éig**, 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**.

Az önkormányzat feladatfinanszírozási rendszerét Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: Kvtv.) tartalmazza.

A 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása az alábbi jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően történt:

- Kvtv.
- az Áht.,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Mötv.,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (továbbiakban: Áhsz.)
- 6/2018. (I.15.) kt. határozat

A Kvtv. határozza meg többek között a helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásait, települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket, az önkormányzatokat megillető állami támogatások mértékét, a helyi önkormányzatok pénzellátásának kiegészítő szabályait és az önkormányzatoknál foglalkoztatottak illetményére vonatkozó szabályokat.

A költségvetési rendelet szerkezetére az Áht. 23. § (2)-(3) bekezdései és az Áhsz. szabályai az irányadók.

Az Áht. szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
  - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
    - kiemelt előirányzatok,
    - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás 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 a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

i) elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell a rendeletnek tartalmaznia. A 3. melléklet a kiadási és bevételi előirányzatokat tartalmazza az Áhsz. 40.§-ának megfelelően, az Áhsz. 15. melléklete alapján, az egységes rovatrend szerinti tagolásban.

Az Önkormányzat elsődlegesen az Mötv.13. § (1) bekezdésében meghatározott kötelező feladatok ellátását biztosítja.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek.

17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

Az Önkormányzat a fenti feladatok ellátását önállóan vagy megállapodás, közszolgáltatási szerződés, illetve bérleti-üzemeltetési szerződés keretében biztosítja.

A fenti feladatokon túl az Möt. 10.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat önként vállalhat feladatellátást, amennyiben az nem veszélyezteti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A költségvetés előkészítése során a fentiekén túl az Möt. 111.§ (4) bekezdésében foglaltakat figyelembe kellett venni, vagyis hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az Önkormányzat a Stabilitási tv. rendelkezései szerint **működési célra csak naptári éven belül lejáró hitelt** vehet fel.

Az Áht 4.§ (2) bekezdése szabályozza, hogy a tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

A középtávú tervezésben a 2019. évben elfogadott bevételekhez képest a 2018. évi teljesített adatok alapján a rendelet-tervezet bevételi növekedést tartalmaz.

### **Csengőd Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetést befolyásoló tényezők**

A Képviselő-testület a 69/2017.(VII.3.) Kt. határozattal döntött a VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 pályázat keretében megvalósuló termelői piac kialakításáról, amelyhez 8 769 066.- Ft önerőt szükséges biztosítani.

A Képviselő-testület a 11/2018.(I.30.) Kt. határozattal döntött a VP6-19.2.1.-91-3.-17 pályázat keretein belül a kamerarendszer kiépítéséről, amelyhez 750 000.- ft. önrészt kell biztosítani.

A Képviselő-testület a 70/2017.(VII.5.) Kt. határozattal döntött a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 keretében megvalósuló „Telefonos út” stabilizációjáról, melyhez 13 384 581.- Ft önerő kell.

A Képviselő-testület döntött a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft-vel kötendő konzorciumi megállapodás megkötéséről.

Konzorcium keretében két pályázat kerül benyújtásra az Innovációs és Technológiai Minisztériumnak, amelyhez a szükséges önerő biztosításáról döntött a Képviselő-testület.

A döntéseknek megfelelően 6 000 000.- ft és 2 472 224.- ft önerő biztosítását a rendelet-tervezet tartalmazza.

Az Önkormányzat tagja a Kiskőrösi Többcélú Kistérségi Társulásnak. Előzetes tájékoztatás alapján változik a fizetendő tagdíj és hozzájárulása mértéke, amelyet az 5. számú melléklet e K5 rovaton Társulási hozzájárulás jogcím tartalmazza.

Az Önkormányzat és dr. Ágotai Attila fogorvos között létrejött megállapodás alapján 750 000.- Ft kerül kifizetésre.

A Képviselő-testület a 6/2019. (I.23.) Kt. határozattal döntött arról, hogy a Csengődi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját a Kvtv. 60.§ (6) bekezdése alapján 46 380.- Ft-ban határozza meg. Az illetményalap emelésre 5 048 000.- Ft támogatás igényt nyújtott be.

A képviselő-testület a bölcsődei ellátásának biztosítása érdekében feladatellátási szerződést kötött, a felmerülő költség biztosítására 500 000.- ft előirányzatot tartalmaz a rendelet-tervezet.

A polgármester szabadságának megváltását tartalmazza a rendelet-tervezet.

A 2019. évi költségvetésben az alábbi 3 intézmény szerepel, mint az Önkormányzat költségvetési szerve:

1. Csengődi Polgármesteri Hivatal
2. Família Szociális Alapszolgáltatási Központ
3. Csengődi Napközi Otthonos Óvoda

A Csengődi Polgármesteri Hivatal látja el mind államigazgatási, mind pedig önkormányzati ügyekben a döntések előkészítését és végrehajtását.

A Família Szociális Alapszolgáltatási Központ kötelező feladatként látja el a

- család –és gyermekjóléti szolgáltatást
- gyermekétkeztetést
- házi segítségnyújtást
- rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését
- szociális étkeztetést

A Família Szociális Alapszolgáltatási Központ önként vállalt feladatként látja el a

- tanyagondnoki szolgáltatást
- időskorúak nappali intézményi ellátását
- felnőttétkeztetést.

Csengődi Napközi Otthonos Óvoda látja el az óvodai nevelés szakmai és működtetési feladatait, többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek nevelésének feladatait

### **Csengőd Község Önkormányzatának és intézményeinek bevételei**

Bevételi előirányzatok a várható saját bevételek, valamint az állami támogatások összegének megfelelően kerültek megtervezésre.

A Kvtv. alapján megillető állami támogatás mértéke (B11) 10 422 469.-Ft-tal csökkent.

A 2018. és 2019. évi állami támogatásról kimutatás az előterjesztés mellékletét képezi.

A rendelet-tervezet tartalmazza a Kiegészítő bérrendezési alaphoz nyújtható támogatás (B115) 5 048 000.- Ft összegét.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit képezi az államháztartáson belüli szervezetektől működési célból, végleges jelleggel, ellenérték nélkül kapott **egyéb működési célú támogatás (B16)**.

E támogatások körébe tartozik

- a védőnő finanszírozása,
- közfoglalkoztatás működési költségének finanszírozása,
- a Magyar Államkincstár által nyújtott támogatás és
- a rendszeres gyermekvédelmi támogatás Erzsébet utalványban történő biztosítása, valamint
- a mezei őrszolgálat megalakításához, fenntartásához és működéséhez nyújtható állami hozzájárulás igénybevételeinek rendjéről és feltételeiről szóló 64/2009. (V. 22.) FVM-PM együttes rendelet.

Felhalmozási célú támogatások (B25) bevételei államháztartáson belülről rovaton jelennek az elnyert pályázatok, amelynek előleg lehívására 2019. évben kerül sor:

TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00004.	27 203 979
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16-"Telefonos út stabilizációja"	75 070 234

Az Önkormányzat saját bevételeinek legnagyobb részét a közhatalmi bevételek (B3) jelentik. A **közhatalmi bevételek** a 2018. évi teljesülések alapján kerültek meghatározásra. A Kvtv. 38.§ (1) bekezdés a) pontja alapján a gépjárműadó esetében csak ténylegesen az önkormányzatnál maradó 40%-a került beépítésre.

	2018. évi teljesítés	2019. évi eredeti előirányzat
Magánszemélyek kommunális adója	5 599 688 .-	5 800 000.-
Iparüzési adó	24 244 754 .-	25 000 000.-
Gépjármű adó	5 342 828.- .-	5 500 000.-
Egyéb közhatalmi bevételek	93 900.-.-	100 000.-
Összesen	35 281 170.-	36 400 000.-

A **működési bevételek** (B4) között növekedés tapasztalható, ennek oka, hogy a bevétel tartalmazza a 2018. és 2019. évben megtermelt termények vételárát. (3. melléklet)

A Família Szociális Alapszolgáltatási Központ működési bevételei között az ellátási díj növekedésével lehet számítani, mivel az ellátotti létszám növekedett 2018. évhez képest. (3. és 4. melléklet)

	2018. évi teljesítés	2019. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat működési bevételei	15 420 381.-	21 415 000.-
Intézmények működési bevételei	10 861 351.-	12 224 792.-
Összesen	26 281 732.-	33 639 792.-

**Felhalmozási bevételek (B5)** között jelenik meg a

- a 36/2017.(IV.25 ) Kt. határozattal értékesítésre kijelölt, Csengőd 0306/6. hrsz.ú földterület 397 770.- Ft. vételára.
- a 119/2018.(X.30 ) Kt. határozattal értékesítésre kijelölt Csengőd 02/39. hrsz.ú földterület 919 500.- Ft. vételára,
- a 16/2019. (I.29.) Kt. határozattal értékesítésre kijelölt Csengőd 056/24 hrsz.ú földterület 298 500.- Ft. vételára, illetve
- az év közben jelentkező, egyéb értékesítés.

	2018. évi teljesítés	2019. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat működési bevételei	1 879 166.-	3 187 454

**Működési célú átvett pénzeszköz (B6) és felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) nem kerültek betervezésre.**

A **finanszírozási bevételek** (B8) között az előző év maradványának igénybevétele valamint a likviditást célzó hitelfelvétel találhatóak.

Maradványösszegként jelennek meg az elnyert és kiutalt pályázati pénzek, a környezetvédelmi alapban, a vízzel kapcsolatos bérleti díj számlán lévő pénzeszszegek, az Önkormányzat fizetési főszámláján lévő összeg, valamint az „Égető-féle ház” értékesítéséből fennmaradt összeg.

Megnevezés	Összeg
Belterületi út fejlesztése	15 000 000
Bérleti díj	467 708
Főszámla	14 470 577
Ház értékesítés	3 815 373
Környezetvédelmi Alap	5 453 270
TOP-1.4.1-16	74 250 000
TOP-3.2.1-15	691 723
TOP-3.2.2.-15	134 411 564
TOP-4.2.1-15	49 979 000
<b>Összesen</b>	<b>298 539 215</b>

A likviditási célú hitelek igénybe vételével az Önkormányzatnak 2018. évben 154 891 094.- ft. finanszírozási bevétele keletkezett. 2019. évben e rovatra 150 000 000.- ft. bevétel került betervezésre.

### Csengőd Község Önkormányzatának és intézményeinek kiadásai

A **személyi juttatások** tervezésénél figyelembe kellett venni

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi megállapításáról szóló 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján 2019. január 01-től a minimálbér 138 000 Ft-ról 144 000.- ft-ra, a garantált bérminimum 180 500 Ft-ról 195 000.- ft-ra változott. A béremelés összesen 20 főt érintett.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet módosításának megfelelően a szociális ágazati összevont pótlék beépítésre került
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet módosításának megfelelően a kulturális illetménypótlékmértékét.
- A Csengődi Napközi Otthonos Óvoda bővítésével együtt járó 2 óvodapedagógus és egy dajka álláshelyet tartalmazza az előirányzat.
- Betervezésre került 6 hónap vonatkozásában egy fő a közterület rendbetételére.
- A köztisztviselők vonatkozásában a rendelet-tervezet tartalmazza a 6/2019. (I.23.) kt. határozatnak megfelelően az illetményalap növelést.
- A rendszeres személyi juttatások tervezése az engedélyezett létszámnak megfelelően történt.
- A köztisztviselők esetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott, a Költségvetési tv-ben rögzített korlát figyelembevételével épült be a cafetéria juttatás.
- A költségvetés nem tartalmaz közalkalmazottak részére cafetériát.
- A közalkalmazotti kötelező 2%-os kereset-kiegészítés beépítése megtörtént.
- A tervezet tartalmazza a dolgozók számára a bankszámla-hozzájárulás mértékét.
- A bérkompenzáció beépítése megtörtént.
- Az önállóan működő intézményeknél jutalom, prémium, céljuttatás címen teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre előirányzat nem került betervezésre.
- A Família Szociális Alapszolgáltatási Központban egy fő jubileumi jutalomban részesül, amelynek értéke beépítésre került.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** a személyi jellegű kiadásoknál indokolt tételekhez, a hatályos jogszabályok alapján került kiszámításra.

**Dologi kiadások** tervezésénél a legszükségesebb feladatok ellátására került fedezet biztosításra, úgy hogy a kötelező feladatellátás ne kerüljön veszélybe. A fizetőképesség fenntartása rendkívül nagy fegyelmet, takarékoskosságot követel meg az Önkormányzattól. A dologi kiadás tervezésénél figyelembe vettük a 2018. évi teljesítési adatokat.

A dologi kiadás előirányzatát növelte a pályázatokkal összefüggő dologi kiadások (pl. közbeszerzés, műszaki ellenőr, stb.)

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** esetében 2015. március 1. napjától települési támogatást kell nyújtani, ennek tervezett összege 1 500 000 Ft. A Képviselő-testület döntött a Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázathoz való csatlakozásról, amelyhez az Önkormányzat 600 000.- Ft előirányzatot biztosít. Az Önkormányzat kötelező feladata a köztemetés, amelyre 100 000.- Ft előirányzatot biztosít.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak egy évben két alkalommal jogosultak pénzbeli ellátásra Erzsébet utalvány formájában. A tervezet tartalmazza ennek a kiadásnak is fedezetét, amelyhez az állam 100%-os támogatást nyújt.

Az **egyéb működési célú kiadások** között a pénzeszközátadások államháztartáson kívülre, a támogatásértékű kiadások államháztartáson belülre (társulási tagdíjak), valamint a működési célú tartalékok szerepelnek. Az általános tartalék összege 500 ezer Ft, a céltartalékra a környezetvédelmi feladatok ellátására fordítható összeg, valamint a TOP-5.3.1-16 pályázat 2020, 2021. évre jutó bér és járulék költsége került betervezésre. Az előirányzat tartalmazza a társulásnak fizetendő hozzájárulásokat, illetve előirányzatot tartalmaz az esetlegesen visszafizetendő támogatásokra.

**Finanszírozási kiadásként** kerül betervezésre a likviditási célú hitel visszafizetése.

A **felhalmozási kiadás** a beruházásokhoz kapcsolódnak, amelyeket a 6. sz. melléklet tartalmaz. A K6. és K7 rovat elsődlegesen az elnyert támogatásokból megvalósuló beruházásokat és felújításokat tartalmazza. Az előirányzatok tartalmazzák a pályázatokhoz szükséges önerőket. A K6. rovat tartalmaz saját forrásból megvalósuló költségeket is, a tervezésénél figyelembe lett véve a Kvtv. kiegészítő szabályai.

**Finanszírozási kiadásként** kerül betervezésre a likviditási célú hitel visszafizetése.

Előirányzat	Csengőd Község		Csengődi Polgármesteri		Família Szociális		Csengődi Napközi	
	Önkormányzata	Község	Hivatal	Polgármesteri	Alapszolgáltatási Központ	Szociális	Otthonos Óvoda	Napközi
	2018. teljesítés	2019. évi előirányzat	2018. teljesítés	2019. évi előirányzat	2018. teljesítés	2019. évi előirányzat	2018. teljesítés	2019. évi előirányzat
<b>Személyi kiadás</b>	<b>49 724 734</b>	<b>54 533 061</b>	<b>30 881 336</b>	<b>37 415 647</b>	<b>24 688 536</b>	<b>28 591 429</b>	<b>33 994 510</b>	<b>44 144 695</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>7 552 044</b>	<b>12 090 916</b>	<b>6 263 528</b>	<b>7 483 129</b>	<b>4 948 059</b>	<b>5 718 286</b>	<b>6 671 133</b>	<b>8 822 939</b>
<b>Dologi kiadás</b>	<b>80 443 208</b>	<b>86 188 968</b>	<b>10 477 399</b>	<b>8 500 000</b>	<b>36 393 465</b>	<b>24 103 798</b>	<b>4 206 621</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatása</b>	<b>1 350 121</b>	<b>1 600 000</b>	<b>1 516 000</b>	<b>1 516 000</b>				
<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	<b>4 517 856</b>	<b>22 555 358</b>						
<b>Beruházás</b>	<b>17 592 323</b>	<b>308 652 819</b>	<b>822 561</b>	<b>500 000</b>	<b>1 665 937</b>	<b>1 750 000</b>	<b>75 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Felújítás</b>	<b>125 310 101</b>	<b>63 345 783</b>						

Egyéb felhalmozási kiadás	5 231 394							
Finanszírozási kiadás	163 440 283	150 000 000						
<b>Összesen:</b>	<b>455 162 064</b>	<b>546 216 905</b>	<b>49 960 824.-</b>	<b>55 414 776.-</b>	<b>67 695 997</b>	<b>60 163 513</b>	<b>44 947 264</b>	<b>58 437 634</b>

### Csengőd Község Önkormányzatának bevételi és kiadási főösszegei

	<b>2018. évi eredeti előirányzat</b>	<b>2019. évi eredeti előirányzat</b>
költségvetési kiadások főösszeg:	719 083 077.-	720 232 829.-
finanszírozási kiadás	100 000 000.-	150 000 000.-
költségvetési bevételek főösszeg	523 594 231.-	421 693 614.-
finanszírozási bevétel:	295 488 846.-	448 539 215.-

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28.§-a rendelkezéseit figyelembe véve a közvetett támogatásokat az 1. kimutatás szöveges indoklással tartalmazza.

Az Önkormányzat adósságállományát, valamint az Önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát lejárat és cél szerinti bontásban a 2. kimutatást tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontjának megfelelően a 3. kimutatás tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait.

Az Ávr. 27.§. (1) bekezdésének megfelelően a költségvetési rendelet-tervezet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetésre került, valamint a Környezetvédelmi Bizottság, a Szociális Bizottság, a Pénzügyi Bizottság és az Ügyrendi Bizottság a rendelet-tervezetet véleményezte. Az írásbeli vélemények az előterjesztés mellékletét képezik.

A fentiek alapján javaslom, hogy a Képviselő-testület a 2019. évre vonatkozó költségvetést vitassa meg és azt a rendelet-tervezetnek megfelelően fogadja el.

**C s e n g ő d, 2019. február 15.**

**Lajter Ferenc sk.**  
polgármester

**CSENGŐD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**...../2019. ( ) önkormányzati rendelete**  
**Csengőd Község 2019. évi költségvetéséről**  
*(Tervezet)*

Csengőd Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 111 § (2)-(6) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Környezetvédelmi Bizottság, a Pénzügyi Bizottsága, Szociális Bizottsága és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Csengőd Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

**Címrend**

**2. §**

- (1) Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított, önállóan működő költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak a rendelet 3., 4. és az 5. mellékletében foglaltak szerint.
  - (2) A rendelet 3., 4. és 5. melléklete a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban tartalmazza az engedélyezett létszámokkal együtt.
- (2) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait a rendelet 3. és 5. melléklete tartalmazza.

**Főösszegek**

**3. §**

- (1) A Képviselő-testület Csengőd Község 2019. évi költségvetésének

költségvetési kiadások főösszegét:	<b>720 232 829.-</b>	forintban
finanszírozási kiadásait:	<b>150 000 000.-</b>	forintban
költségvetési bevételek főösszegét:	<b>421 693 614.-</b>	forintban
finanszírozási bevételeit:	<b>448 539 215.-</b>	forintban

állapítja meg.

- (2) A költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások különbözete a költségvetési hiány, amelynek fedezetei a finanszírozási bevételek (belső finanszírozás).
- (3) A költségvetés összevont mérlegét, működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok szerinti bontásban elkülönítetten, – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet 2. melléklete tartalmazza.
- (4) A várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási tervet a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

**Kiadások**

**4. §**

- (1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadási főösszeg címek, alcímek, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti részletezését a rendelet 5. melléklete, a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (2) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projekthez történő hozzájárulást a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

- (3) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított finanszírozási kiadásokat a rendelet 5. melléklete feladatonként elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A 2019. év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

### **Bevételek**

#### **5. §**

- (1) A 3. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési bevételi főösszeg forrásonkénti, kiemelt előirányzatok, és kötelező, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklete, az önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti megoszlását a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (2) A 3. § (1) bekezdésében megállapított finanszírozási bevételeket a rendelet 3. és 4. melléklete elkülönítetten tartalmazza.

### **Általános és céltartalék**

#### **6. §**

- (1) A Képviselő-testület a 3. § (1) bekezdésében meghatározott kiadási főösszegeken belül az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására az általános tartalék összegét 500.000 forintban állapítja meg.
- (2) A céltartalékot a 7. számú melléklet tartalmazza.

### **Éves létszám-előirányzat**

#### **7. §**

Az éves engedélyezett létszám-előirányzatokat költségvetési szervenként, feladatonként a rendelet 5. melléklete tartalmazza, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata külön címen szerepel.

### **Több éves kihatással járó feladatok**

#### **8. §**

A több éves kihatással járó feladatok, az adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások, valamint saját bevételek körét a rendelet 9. melléklete tartalmazza szöveges indoklással. A Képviselő-testület a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

### **Költségvetési hiány finanszírozása**

#### **9. §**

- (1) A Képviselő-testület a saját önkormányzati források maximális feltárására kell, hogy törekedjen a kiadások lehetséges csökkentése mellett.
- (2) Az önkormányzat fizetőképességének biztosítása érdekében a Képviselő-testület dönt az esetleges hitelfelvételről, hogy az év közben jelentkező többletbevételekkel, valamint kiadáselmaradásokkal nem fedezett hiány finanszírozása teljesíthető legyen.

### **A költségvetés végrehajtásának általános szabályai**

#### **10. §**

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás végrehajtó szerve a Csengődi Polgármesteri Hivatal.
- (2) Az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei e rendelet kihirdetését követő 10 napon belül saját elemi költségvetésüket kötelesek a Polgármesterhez jóváhagyásra benyújtani.

#### **11. §**

Az általános tartalék és a céltartalék felosztásáról a polgármester javaslatára a Képviselő-testület dönt.

#### **12. §**

- (1) Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal számláin levő, a likviditási terv szerint átmenetileg szabad pénzeszközöket a Képviselő-testület jogosult lekötött bankbetétben elhelyezni, illetve azokért elidegeníthető értékpapírt vásárolni.

- (2) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési hiány, amelynek fedezete finanszírozási bevétel (előző évi pénzmaradvány/tartalék (belső finanszírozás) várható összege). Az előző évi pénzmaradvány teljes jóváhagyása az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet elfogadásával egyidejűleg történik, az elvonandó és felhasználható összegről a Képviselő-testület dönt valamennyi költségvetési szerv vonatkozásában. Amennyiben a 2018. évi állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli az általa irányított költségvetési szervek vonatkozásában, ennek összegével az érintett költségvetési szerv pénzmaradványát csökkenteni kell. Az előző években képzett tartalék felhasználásáról is a Képviselő-testület dönt.

### **13. §**

- (1) A Képviselő-testület dönt a forrásfelhasználásról.
- (2) A polgármester jogosult a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- (3) Az intézményvezetők jogosultak a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatainak saját hatáskörében történő módosítására, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosítására.
- (4) A költségvetési szerv, e rendeletben megállapított saját bevételi előirányzatain felüli, pénzügyileg teljesült többletbevételét csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben, a rendelet módosítását követően használhatja fel; a bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (5) Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

### **14. §**

Az Önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szerveknél jutalom, prémium, céljuttatás címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából előirányzat nem tervezhető.

### **15. §**

Az Önkormányzat költségvetéséből finanszírozott vagy támogatott, államháztartáson kívüli szervezetek, illetve magánszemélyek a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek megállapításáról, rendeltetésszerű felhasználásáról, annak elfogadásáról a Polgármester dönt.

### **16. §**

A Képviselő-testület 2019. évre a Polgármesteri Hivatal foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapját 46 380.- Ft-ban állapít meg.

### **17.§**

A polgármester az önkormányzat nevében 1 millió Ft-ig, önállóan kötelezettséget vállalhat.

## **Záró rendelkezések**

### **18 §.**

- (1) Ez a rendelet – 17.§-ban foglaltak kivételével - a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezései a 2019. január 1. napjától.
- (2) A 17.§ 2019. március 1. napján lép hatályba.
- (3) 2019. február 28. napjával hatályát veszti az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/2018. (II.28.) önkormányzati rendelet 51.§ (10) bekezdése.

**INDOKLÁS**  
**CSENGŐD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**...../2019. ( ) önkormányzati rendelete**  
**Csengőd Község 2019. évi költségvetéshez**

**Felhatalmazás:** Csengőd Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32 cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, a Környezetvédelmi Bizottság, Pénzügyi Bizottság, Szociális Bizottság és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével alkotja meg a költségvetési rendeletét.

A 2019 évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása az alábbi jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően történt:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: Költségvetési tv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (továbbiakban: Áhsz.)

A tervezés alapelvei esetében elsődlegesen az Áht. 23.§, az Mötv. 10.§-a, 13.§ (1) bekezdése, 111.§-a, a Kvtv. IV. és VII. Fejezetének rendelkezései az irányadóak.

**A rendelet-tervezet részletes indokolása:**

**Az 1. §-hoz**

A rendelet hatálya kiterjed Csengőd Község Önkormányzatára, valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

**A 2-8. §-hoz**

A rendelet figyelembe veszi a költségvetési főösszegek, tartalmi elemek meghatározásakor

- a) az Áht. 4.§ (2) bekezdésének, a 6.§-ának, a 23.§ (2) bekezdésének és az Ávr. 24.§-ának rendelkezéseit, amelyek rögzítik a költségvetés tartalmi elemeit,
- b) a Stabilitási tv. 3. és 10. §-ainak rendelkezéseit az adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatban.

**A 9. §-hoz**

A rendelet az adósságot keletkeztető ügyletekkel, a költségvetési hiánnyal kapcsolatban figyelembe veszi

- a) az Áht. 23.§ (4) bekezdésének,
- b) az Mötv. 111.§ (4) bekezdésének
- c) a Stabilitási tv. 3. és 10. §-ainak rendelkezéseit.

**A 10 - 15. §-hoz**

A rendelet a költségvetés végrehajtása szabályainak meghatározásakor figyelembe veszi

- a) az Áht. 23.§ (2) bekezdése h) pontjának, a 30.§-ának, a 34.§-ának, 34.§ (2) bekezdésének, a 86.§ (5) bekezdésének,
- b) az Ávr. 35.§ (10) bekezdésének, 43/A.§-ának,
- c) az Mötv. a 120.§ (1) d) pontjának rendelkezéseit.

### **A 16.§-ához**

A szakképzett köztisztviselők megtartása érdekében a Képviselő-testület a Kvtv. 60.§ (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a 6/2019. (I.23.) Kt. határozat szerint a köztisztviselői alapot a 2019. év vonatkozásában 46 380.- ft-ban határozza meg.

### **A 17. §-hoz**

A Mötv. 68.§ (4) bekezdés szerinti felhatalmazást az Áht. 23.§ (2) bekezdés h) pontja szerint a költségvetési rendeletnek kell tartalmazni.

### **A 18. §-hoz**

E rendelkezés hatályba lépésről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**CSENGŐD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**...../2019. ( ) önkormányzati rendelete**  
**Csengőd Község 2019. évi költségvetéshez**

**1. Társadalmi hatások**

Alapvető cél a pontos, precíz tervezés, hogy megfelelő előirányzat a megfelelő szakfeladaton biztosítsa a zavartalan működést.

**2. Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az önkormányzat gazdasági működésére, költségvetésére, mivel előirányzatok rendelkezésre állása esetén van lehetőség kiadások pénzügyi teljesítésére.

**3. Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

**4. Egészségügyi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

**5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A polgármesteri hivatal számára jelentős többletfeladatot jelent a rendelet megalkotása, mivel az előirányzatokat a számviteli rendszerben is rögzíteni szükséges.

**6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények**

Kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha az előirányzatok rendelkezésre állnak. A pénzügyi kifizetések határidőn túli rendezése maga után vonhat kamatfizetést, esetleg projekt megvalósulásának elmaradását.

**7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.