



DÖRGICSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
P O L G Á R M E S T E R

8244. Dörgicse, Fő u. 16. Tel. és fax: 87/444-321.

E-mail: onkormanyzat@dorgicse.hu

Szám.: 301/42-4/2019

Előkészítő: Sövény Zsanett

Előterjesztő: János Levente

ELŐTERJESZTÉS

1. napirendi pont

A Képviselő-testület 2019. február 15-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a 2019. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2019. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának 2019. évre számított bevételi és kiadási főösszege 170.159.821Ft. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 100.000.000 Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 7.855.791 Ft, ez általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az idei állami támogatás összetétel magasabb, mint a tavalyi összeg. Állami támogatásként 30.024.035Ft-ot kapunk a 2/a melléklet szerint részletezve.

Adóbevételként kevesebbel számoltunk, mint a 2018-as költségvetésnél. Gépjárműadóval és pótlékkal együtt a tervezett összeg 18.380.000Ft. (részletezve a 2. melléklet szerint).

Működési bevételt szolgáltatással kapcsolatban a 900.000 Ft értékben tervezünk.

Kiadási oldal:

Bérekre és járulékokra 13.807.833Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester és alpolgármestertiszteletdíját és költségtérítését, 1 fő falugondnok bérét és egyéb juttatásait, 1 fő alkalmazott bérét és járulékait, valamint közfoglalkoztatást 1 fő részére.

Dologi kiadásokra 35.927.220 Ft-ot tervezünk. ez tartalmazza a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok beszerzését, közüzemi díjakat, kommunikációs szolgáltatásokat, stb., valamint magában foglalja a rendezvényekre szánt összegeket. A dologi kiadások között találjuk a falugondnok kötelező továbbképzésének díját, a Kéri Katalin főépítész és Soltész Tünde egyéni vállalkozó pályázatfigyelésre szánt összegeket, a falugondnok munkaruhájának költségét és a tűzoltóságnak fizetendő tagdíjat is.

Jelentős összegű tételünk a pénzeszköz átadás: 8.819.689Ft. Tartalmazza a Pécsely Óvoda, a Zánka Óvoda a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal és a Bursa Hungarica ösztöndíj összegeit. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre 2.650.000 Ft, melyet 4.sz. melléklet részletez.

Szociális kiadásaink várhatóan 2.989.000Ft-ot tesznek ki.

Fejlesztési kiadásokra 95.973.788Ft-t terveztünk, mely részletesen az 5. mellékletben található.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indoklással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (6., 7. melléklet),
- többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.
- a közvetett támogatásokat –így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (10. melléklet).

A 6., 7. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 8. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 10. melléklet bemutatja a 2019. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó, gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra.

Európai Unió támogatással megvalósuló projektje az Önkormányzatnak az EFOP-1.5.2-16-2017-00016 Humán közszolgáltatások fejlesztése az Észak-Baltoni térségben, a 12-es melléklet mutatja be.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (11. sz. melléklet)

A 2019. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1.-én hatályba lépő, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodásra hivatkozva, kérem a képviselőtestületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés, illetve a határozati javaslatok megtárgyalására és elfogadására.

Dörgicse, 2019. 02.08.

János Levente
polgármester

.../2019. (...) határozati javaslat:

Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul a Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évre vonatkozó költségvetésének jóváhagyásához a melléklet alapján.

Felelős: János Levente

Határidő: azonnal

.../2019. (...) határozati javaslat:

A Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

ADörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

<i>megnevezés</i>		2019.	2020.	2021.	2022.
1. Helyi adó bevétel		18.380.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel					
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,					
4. tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel					
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel		100.000	100.000	100.000	100.000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
Összesen:		18.480.000	18.480.000	18.480.000	18.480.000
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a		9.240.000	9.000.050	9.000.050	9.000.050

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	futamidő kezdete	2019.	2020.	2021.	2022.
Összesen:		0	0	0	0

Felelős: János Levente

Határidő: azonnal

.../2019. (...) határozati javaslat

Dörgicse Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló .../2019.(...) önkormányzati rendelet tervezetét megismerte, megtárgyalta és annak elfogadása mellett döntött.

Felelős: János Levente

Határidő: azonnal

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (...) önkormányzati rendelet tervezete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Dörgicse 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:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Dörgicse Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), és a képviselő-testületre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 170.159.821forintban (továbbiakban: Ft) állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	70.054.035 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	100.105.786 Ft
Ebből külső hiány:	100.000.000 Ft
Külső hiány:	105.786 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	105.786 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	169.180.664 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	979.157Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az I. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások	66.330.242 Ft
1. Személyi juttatások	13.807.833 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.136.500 Ft
3. Dologi kiadások	35.927.220 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.989.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	11.469.689 Ft
5.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8.819.689 Ft

5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2.650.000 Ft
6. Tartalékok	7.855.791 Ft
6.1. Általános tartalék	7.855.791 Ft
6.2. Céltartalék	0 Ft
II. Felhalmozási kiadások	94.994.631 Ft
1. Beruházások	42.613.856 Ft
2. Felújítási kiadások	52.364.720 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	16.055 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	16.055 Ft
3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
III. Finanszírozási kiadások	979.157 Ft
1.1. Hitel- kölcsön törlesztés áh-n kívülre	
1.2. Forgatási célú értékpapír vásárlásának kiadása	
1.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	979.157 Ft
1.4. Pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése	

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az önkormányzat a (2)-(8) bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2) Az Önkormányzat működési kiadásait feladatonként az 3.- 4. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 3. melléklet tartalmazza 66.330.242 Ft összegben, amelyből az egyéb működési célú támogatások részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Beruházási feladatokra az Önkormányzat 42.613.856 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(4) Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 52.364.720 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(5) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 16.055 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(6) Finanszírozási kiadásokra az Önkormányzat: 979.157 Ft-ot fordít.

(7) Az általános tartalék összege 7.855.791 Ft.

(8) Az Önkormányzat 2019. évi céltartaléka 0 Ft.

(9) A képviselő-testület az Önkormányzat létszámkeretét 4 főben állapítja meg, melyből 1 fő közfoglalkoztatott a 2. melléklet szerinti bontásban.

(10) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban –működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(12) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségeit a lejárat végéig a 9. melléklet tartalmazza.

(14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az Önkormányzatnak nincsenek.

(15) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.

(16) Önkormányzat hitelállománnyal nem rendelkezik.

(17) Európai Unió támogatással megvalósuló projektje az Önkormányzatnak EFOP-1.5.2-16-2017-00016 Humán közszolgáltatások fejlesztése az Észak-Balatoni térségben, 12. melléklet tartalmazza.

(18) Az Önkormányzat 2019-2022. évek tervezett előirányzatainak keretszámait a 11. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

4.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

a) Az 5. mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.

b) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege, az általános tartalék kivételével, figyelemmel a 6. § (10) bekezdésben meghatározott átruházott hatáskörben felhasználható összegre. Az Önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni a Polgármester jogosult, utalványozni a Polgármester, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

5. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában a 3. mellékletben jóváhagyott működési előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A 4. mellékletben jóváhagyott támogatások előirányzatai –alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000 eFt összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(2) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott felhalmozási kiadási előirányzatokon belül a célok között 1.000 eFt értékhatárig az átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruházza át. A felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(3) A képviselő-testület az 5. mellékletben meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási, illetve felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(5) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási és felújítási előirányzatok között – ugyanazon feladat vonatkozásában - az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

6.§ (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testülettájékoztatja. A képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – május, július, október, hónapokban továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon - a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármester, a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerezéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(6) A képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízza meg.

(7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület dönt.

(8) A polgármester az önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

(9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése, egyéb költségtérítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) Külső személyi juttatások, reprezentáció, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) Az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(10) A testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg felhasználására az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(11) Az önkormányzat által a dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetések az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egyhavi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.

7. § (1) Az önkormányzat 2019. évben hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

8.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzügyi eszközök útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Pénzügyi eszközök esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

9. § (1) Költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A költségvetési maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár akár az idei, akár a következő években.

10.§ (1) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására.

(2) Az adóellenőrzési és felderítési munkát hatékonyan kell végezni, az adóhátralékot következetesen be kell szedni és a mulasztókkal a jogszabályban foglaltak szerint kell eljárni.

11.§ (1) A támogatás nyújtása a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre. A képviselő-testület által támogatásról hozott döntést követően, a támogatottal támogatási szerződést kell kötni. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 4. mellékletben meghatározott egyedi támogatásokról a támogatási szerződést megkösse.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

(5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(7). Indokolt esetben a jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

(8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

(9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról – alapítványi forrás kivételével- a polgármester dönt.

(10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről kötendő támogatási szerződés előtt vizsgálni kell az átvétellel kapcsolatban felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.

(12) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesüléséről.

12.§ Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §-ban és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadók.

13.§ Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

14. § (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

15.§ A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezései a 2019. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Jánó Levente
polgármester

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve: 2019.

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Általános indokolás

Dörgicse Község Önkormányzata a 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

A 2019. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza:

- az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatokként (2, 2/a melléklet),
- az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatokként (3. melléklet),
- az önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1., 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1., 5. melléklet),
- a létszám előirányzatokat önkormányzatibontásban (2. melléklet),
- az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (4. melléklet)
- az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításonként (5. melléklet)
- az önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásonként (5. melléklet)
- az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (5. melléklet),
- elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (6. melléklet)
- az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (7. melléklet),
- a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (9. melléklet),
- az előirányzatok felhasználási ütemtervét (8. melléklet),
- az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok
- szerintibontásban 2019. évre és a következő 3 évre vonatkozóan (11. melléklet).

Részletes indokolás

A rendelet első része (1. § - 3. §) és a mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összességű jóváhagyását és az "általános indokolás" résznél felsorolt szerkezeti és egyéb kötelezettségi előírásokat tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a " Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadása " előterjesztés tartalmazza.

1. §

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §

Rögzíti az önkormányzat 2019. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét költségvetési bevételek, finanszírozási bevételek, és költségvetési kiadások, finanszírozási kiadások bontásban. Meghatározza a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerint.

3. §

Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, elkülönítve az általános és a céltartalékot. Rögzíti az államháztartási törvényben előírtaknak megfelelően a rendelet kötelező mellékleteit tartalmazó mérlegeket és kimutatásokat.

A **rendelet második része** (4.§ - 15. §) az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti.

4. §

A költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket, valamint kötelezéseket tartalmaz. Meghatározza a felhalmozási előirányzatok felhasználására vonatkozó előírásokat. Továbbá, a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatárát határozza meg.

5. §

Szabályozza a kiemelt kiadási előirányzatok vonatkozásában, hogy mely esetekben és milyen összeghatárig engedi át a Képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesternek.

6. §

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a finanszírozás rendjét szabályozza, ehhez kapcsolódóan a likviditási terv készítésére vonatkozóan határoz meg előírásokat.

7. §

Rögzíti az önkormányzat költségvetésében tervezett hitel összegét.

8. §

Meghatározza, hogy mely jogcímenek és mely feltételekkel teljesíthetők készpénzben a kiadások, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozóan határoz meg szabályozást.

9. §

A költségvetési maradvány elszámolásának és felhasználásának szabályait rögzíti.

10. §

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatásokat rögzíti az 4. melléklet alapján.

11. §

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályait határozza meg az Áht.szerint.

12.-13. §

A képviselő-testület részére az önkormányzat gazdálkodásáról beszámoló készítési kötelezettséget szabályozza.

14. §

A 2019. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséről és alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik

A rendelet harmadik része a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági hatásai:

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

Költségvetési hatásai:

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:

Magyarország 219. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

Egyéb hatások:

Nincsenek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

Dörgicse, 2019.

János Levente
polgármester