

**Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2019.(II.01.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.
A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő testület Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2019. évi költségvetését:

működési költségvetés	535.529.999 Ft
személyi juttatások	56.734.608 Ft
munkaadókat terhelő járulékok:	10.813.613 Ft
dologi kiadások:	76.701.000 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai:	23.227.027 Ft
felhalmozási kiadás:	139.005.924 Ft

összegben állapítja meg.

- (2) A képviselő testület az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek 2019. évi költségvetését

432.262.399 Ft bevétellel
432.262.399 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 462.262.399 Ft
- a személyi juttatásokat 261.522.170 Ft
- a munkaadókat terhelő járulékokat 58.315.267 Ft
- a dologi kiadásokat 112.424.962 Ft

összegben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Kartali Közös Önkormányzati Hivatal (közös hivatal) 2019. évi költségvetését

106.692.906 Ft bevétellel
106.692.906 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 106.692.906 Ft
 - a személyi juttatásokat 72.546.597 Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 18.630.397 Ft
 - a dologi kiadásokat 15.515.912 Ft

összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda (óvoda) 2019. évi költségvetését

194.549.270 Ft bevétellel
194.549.270 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 194.549.270 Ft
 - a személyi juttatásokat 126.387.000 Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 26 541.270 Ft
 - dologi kiadások 41.196.000 Ft
- a felhalmozási célú kiadást 425.000 Ft
 - óvodai nevelés tárgyi eszköz beszerzés, vagy ingatlan felújítás

(5) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat Művelődési Ház 2019. évi költségvetését

7.243.355 Ft bevétellel
7.243.355 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 7.243.355 Ft
 - a személyi juttatásokat 3.275.500 Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 687.855 Ft
 - a dologi kiadásokat 3.050.000 Ft

- a felhalmozási célú kiadást
 - művelődési ház tárgyi eszköz beszerzés, 230.000 Ft

(6) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Könyvtár 2019. évi költségvetését

8.200.511 Ft bevétellel
8.200.511 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 8.200.511 Ft
 - a személyi juttatásokat 5 959.100Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 1 251.411 Ft
 - a dologi kiadásokat 990.000 Ft

összegben hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat Bölcsőde 2019. évi költségvetését

115.576.357 Ft bevétellel
115.576.357 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 115.576.357 Ft
 - a személyi juttatásokat 53.353.973 Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 11.204.334 Ft
 - a dologi kiadásokat 50.256.050 Ft

- a felhalmozási célú kiadást
 - bölcsődei nevelés tárgyi eszköz beszerzés, vagy ingatlan felújítás 762.000 Ft

összegben hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei

4. §

Az önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Céltartalék

6. §

Az önkormányzat 2019 évben 150.000.000.Ft tartalékot tervez.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá

Közvetett támogatások

8. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételt képez ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2019. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási köztéttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

11. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2019. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2019. évben 46.380.- forintban állapítja meg.
- (3) 2020.évtől a központi költségvetési törvényben meghatározott illetményalapot fogja biztosítani.
- (4) Amennyiben az önkormányzat a kiegyenlítő beralap támogatásban bármilyen okból nem részesül, úgy az illetményalap 2019. január 1-jétől a 2018. évi szinten marad
- (5) A közszolgálati törvény által előírt köztisztviselők cafetéria juttatásának éves bruttó összegét 200.000 Ft összegben határozza meg.
- (6) A Művelődési Ház, Könyvtár, Anya és Csecsemővédelem és a Sportcsarnok közalkalmazottai éves szinten nettó 120.000 Ft-os cafetéria juttatásban részesülnek valamint az intézmények azon munkavállalói akik étkeztetésben nem részesülnek.
- (7) A Pénzügyi Gazdasági Iroda Vezető és az Igazgatási-Hatósági Irodavezető részére 10 %-os vezetői pótlékot biztosít.
- (8) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

12. §

- (1) Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
 - a. Munkabér kifizetés
 - b. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása (közüzemi díjak)

- c. Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
- d. Adósságszolgálat teljesítése (amennyiben van)
- e. Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén

- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 5.000.000 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

13.§

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi és szociálpolitikai juttatásait 23.227.027 Ft összegben fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 7 sz. melléklet mutatja be.

14. §

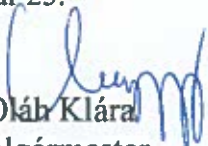
Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. sz. melléklet	Címrend
2. sz. melléklet	2019. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 4. §
3. sz. melléklet	2019. évi kiadások és létszámadatok címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 5.§
4. sz. melléklet	Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§
5. sz. melléklet	A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§
6. sz. melléklet	Az önkormányzat 2019. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §
7. sz. melléklet	Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§

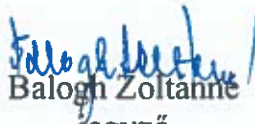
Záró rendelkezések 16. §

Ez a rendelet 2019. február 2-án lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2019. január 1-jétől kell alkalmazni.


Kartal, 2019. január 25.


Oláh Klára
polgármester




Balogh Zoltánné
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2019. február 01.
Kartal, 2019 február 01.


Balogh Zoltánné
jegyző



Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt, az önállóan működő intézményeink 2019. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2019. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

A címrendet a költségvetési rendeletben kell meghatározni.

3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

- c) a költségvetési egyenleg összegét,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, beleértve 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 c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket”.

6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „cél tartalék” meghatározása.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűsített évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

8.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

10.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

11-14. §

A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2019. évi gazdálkodás során és melyeket azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

15. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

16. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.

Cím száma		Cím neve
Főcím	alcím	
ÖNKORMÁNYZAT		
I. Önkormányzat		
	6	Egészségügy
	7	Egyéb szakfeladatok
Önkormányzat költségvetési szervei		
II. Önkormányzat gazdálkodói jogkörrel felruházott költségvetési szerve		
	1	Közös Önkormányzati Hivatal
III. Önkormányzat költségvetési szervei		
	2	Óvoda
	4	Művelődési Ház
	5	Könyvtár
	8	Bölcsőde

Kartal Község Önkormányzata 2019. évi kiadások

Kormányzat I funkció	Kiadási előirányzat megnevezése	2019. évi kiadás	Ehhez: személyi jutt.	Járulékok és szoc. hl. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli jutt.	Ért. Látszám
11130	Önkormányzatok jogalkotó és áll. igazgatási tevék.	98 738 808 HUF	18 073 008 HUF	3 964 800 HUF	76 701 000 HUF	- HUF	
13350	Önkormányzati vagyoni való gazdálkodás	- HUF					
41233	Hagyományos közfoglalkoztatás	10 737 501 HUF	9 783 600 HUF	953 901 HUF	- HUF		
64010	Közvilágítás	- HUF			- HUF		
66020	Közéggazdálkodás	12 609 047 HUF	10 420 700 HUF	2 188 347 HUF	- HUF		
82044	Könyvtári szolgáltatás	- HUF	- HUF	- HUF	- HUF		
74031	Család és nővédelmi eu. szolg.	9 043 966 HUF	7 614 408 HUF	1 429 558 HUF	- HUF		
82092	Köznevelődés	- HUF			- HUF		
107060	Egyéb nem intézményi táthogatás	23 227 027 HUF				23 227 027 HUF	
106020	Lakásfenntartással összefüggő ellátások	- HUF				- HUF	
	Gyermekétkeztetés	2 813 855 HUF	2 325 500 HUF	488 355 HUF	- HUF		
13320	Köztemető	4 282 059 HUF	3 538 892 HUF	743 167 HUF	- HUF		
72311	Fogorvosi alapellátás	- HUF			- HUF		
81030	Sportlétesítmények	3 539 855 HUF	2 925 500 HUF	614 355 HUF			
107051	Szociális étkeztetés	2 484 130 HUF	2 053 000 HUF	431 130 HUF			
	Felújítások	94 555 924 HUF					
	Ing. Beszerzése lét.						
	Tárgyi eszköz, besz.	44 450 000 HUF					
	Tartalék	150 000 000 HUF					
	Allamháztartáson belüli megelőleg. Visszaftz.	14 746 326 HUF					
	Önkormányzat összesen intézmény nélküli:	471 228 498 HUF	56 734 608 HUF	10 813 613 HUF	76 701 000 HUF	23 227 027 HUF	
	Kartal Község Önkormányzati Hivatal	106 692 906 HUF	72 546 597 HUF	18 630 397 HUF	15 515 912 HUF		
	Jateksziget Napköziotthonos Óvoda						
	Óvodai nevelés szakmai és mőködterési feladatai	194 549 270 HUF	126 387 000 HUF	26 541 270 HUF	41 621 000 HUF		
	Óvoda összesen	194 549 270 HUF	126 387 000 HUF	26 541 270 HUF	41 621 000 HUF		
	Jateksziget Bölcsöde						
	Bölcsöde nevelés szakmai és mőködter. feladatai	115 576 357 HUF	53 353 973 HUF	11 204 334 HUF	51 018 050 HUF		
	Bölcsöde összesen	115 576 357 HUF	53 353 973 HUF	11 204 334 HUF	51 018 050 HUF		
	Kartal Nagyközségi Könyvtár	8 200 511 HUF	5 959 100 HUF	1 251 411 HUF	990 000 HUF		
	Kartal Nagyközségi Mővelődési Ház	7 243 355 HUF	3 275 500 HUF	687 855 HUF	3 280 000 HUF		
104037	Szüneti étkeztetés	- HUF					
	Kiadások mindösszesen:	903 490 897 HUF	318 256 778 HUF	69 128 890 HUF	189 125 962 HUF	23 227 027 HUF	

KARTAL KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2019-2020-2021. ÉVI ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ KÜLÖN MÉRLEG

MEGNEVEZÉS	2019	2020	2021
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
Önkormányzatok támogatása	426 497 841 HUF	416 000 000 HUF	418 000 000 HUF
Egyéb működési célú támogatások	22 166 901 HUF	24 000 000 HUF	25 000 000 HUF
Közhatalmi bevételek	121 200 000 HUF	95 000 000 HUF	97 000 000 HUF
Működési bevételek	333 626 155 HUF	42 300 000 HUF	43 000 000 HUF
Működési célú bevételek összesen:	903 490 897 HUF	577 300 000 HUF	583 000 000 HUF
Személyi juttatás	318 256 778 HUF	293 000 000 HUF	294 000 000 HUF
Járadékok és szociális hozzájárulási adó	69 128 880 HUF	61 000 000 HUF	62 000 000 HUF
Dologi kiadások	189 125 962 HUF	131 300 000 HUF	132 000 000 HUF
Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 227 027 HUF	13 000 000 HUF	16 000 000 HUF
Egyéb működési célú kiadások	164 746 326 HUF		
Működési célú kiadások összesen:	764 484 973 HUF	498 300 000 HUF	504 000 000 HUF
FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
Fejlesztési célú bevétel	- HUF	91 000 000 HUF	92 000 000 HUF
Fejlesztési célú kiadás	139 005 924 HUF	170 000 000 HUF	171 000 000 HUF
Önkormányzat bevételei összesen:	903 490 897 HUF	668 300 000 HUF	675 000 000 HUF
Önkormányzat kiadásai összesen:	903 490 897 HUF	668 300 000 HUF	675 000 000 HUF

KARTAL NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2019 ÉVI KÖZVETETT TÁMOGATÁSAINAK TERVEZETE

Rendelet 5. sz. melléklet

A támogatás kedvezményezettje	Adóelengedés			Adókedvezmény			Egyéb		Összesen eFt	
	Jogcím, jellege	Mértéke %	Összege E Ft	Jogcíme, jellege	Mértéke %	Összege E Ft	Jogcíme, jellege	Mértéke %		Összege E Ft
Lakbér mérséklés							Önkormányzati lakások bértől	50%	434	434
Egyedi szociális helyzet miatti elbírálás							Iskola, óvoda étkezési tér díj kedvezmény	50 % és 100 %	400	400
70 éven felüli magánszemély 4, vagy több gyermeket nevelő család, (háztartás) 250 háztartás				Magánszemélyek kommunális adója	100%	2 250				2 250
Vállalkozók, magánszemélyek	Pótlékok, bírságok	1,0	1 100							1 100
Összes közvetett támogatás		1 100			2 250			834		4 184

