



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: ph@kiszombor.hu

Üsz.: 22-19/2019.

Tárgy: A 2019. évi költségvetési
rendelet-tervezet megvitatása
Mell.: 1 pld. rendelet-tervezet
(hatásvizsgálati lap, indokolás)

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a július 20-i ülésén elfogadta a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényt (a továbbiakban: Kvtv.). A Kvtv. szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2019. évre megillető központi források mértékét és arányát.

Az önkormányzati feladatellátásban az előző évhez képest jelentős változás nem várható, így ezzel összefüggésben a központi költségvetésből származó források elosztása is hasonló lesz az előző évihez, fenntartva a feladatalapú finanszírozás rendszerét.

Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg, és figyelembe vettük, hogy a jogszabályi előírásokra is tekintettel működési hiány nem tervezhető.

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltatottak a 2019-es tervezéshez.

A most betervezésre kerülő rendelet-tervezet 2019-ben is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulókat támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése,
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

2019. évi bevételeink meghatározó tényezői:

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen 117.213.720 forint

I.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 48.822.800 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) szerint 2016. január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 10,66 főt jelent.

I.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 7.816.150 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

I.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.240.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

I.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 3.548.808 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás és –működtetés” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével.

I.5. Közutak fenntartásának támogatása 6.129.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

I.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után 10.494.900 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes – az előzőekben nem nevesített – feladatok ellátására.

I.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 68.850 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2018. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

I.8. Kiegészítés jogcímen kapott összeg 25.709.120 forint.

A települési önkormányzatot a fenti jogcímenek megillető támogatás összegéig a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel az önkormányzat 2018. június 30-i állapotnak megfelelő helyi iparüzési adóalap 0,55%-át jelenti, melyet az 1 főre eső adóerő-képességtől függően sávosan növekvő mértékben kell érvényesíteni.

	Kategoriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel	Kiegészítés mértéke a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában
	alsó határ	felső határ	százalékában	százalékában
1.	1	7 000	0	45-50
2.	7 001	10 000	0	20-25
3.	10 001	12 500	0	0
4.	12 501	22 500	20-80	0
5.	22 501	42 000	80-105	0
6.	42 001	110 000	105-120	0
7.	110 001	536 000	120-125	0

I.9. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 3.411.692 forint

Az előirányzat a 2015. december 31-ei schengeni külső (a magyar-ukrán, a magyar-román, a magyar-szerb és a magyar-horvát) határszakaszokon közúti határátkelőhelyet fenntartó települési önkormányzatok támogatását szolgálja. A támogatás a 2017. évi közúti ki- és belépési (személyi- és járműforgalmi) adatok alapján kerül megállapításra, folyósítására egy alkalommal, január hónapban kerül sor.

I.10. Polgármesteri illetmény támogatása 972.400 forint

Az előirányzat szolgál az Möt. 2016. december 31-én hatályos 71. § (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és az Möt. 2016. évi CLXXXV. törvénnyel módosított 71. § (4) bekezdése szerinti polgármesteri illetmény és a 71. § (5) bekezdése szerinti tiszteletdíj összegének különbözetéhez, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéhez (a továbbiakban együtt: tényleges különbözet) biztosított támogatásra. A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatokat illeti meg a tényleges különbözet és az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen 74.653.956 forint

A köznevelési feladatok közül az önkormányzat fő feladata továbbra is az óvodai ellátás lesz, azaz 2019-ben is csak ennek kapcsán jogosult normatív állami támogatásra.

II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 64.297.090 forint

A központi költségvetés a Kjt., a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez – ideértve a pedagógus életpálya előmeneteli rendszeréből, illetve az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadás elismerését – és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Egy óvodaintézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladat ellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladat ellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

II.2. Óvodaműködtetési támogatás 10.356.866 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen 86.876.395 forint

Az egyes szociális és gyermekvédelmi ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2019-ben is az alapellátások biztosítása lesz. A segélyezési rendszerben az önkormányzati feladatok csupán a helyi rendeletben meghatározott ellátási formákra szűkültek, s ez tükröződik pénzbeli ellátások támogatásában is. A központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatását az adott település jövedelem-termelő képességéhez mérten biztosítja.

III.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 21.630.000 forint

Ez a támogatás az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, az intézményi gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint az egyes szociális gyermekjóléti feladatok állami támogatással nem fedezett részére használható.

III.2. Család- és gyermekjóléti szolgálat 3.400.000 forint

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szocvtv.) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvtv.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

III.3. Szociális étkeztetés 830.400 forint

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

III.4. Házi segítségnyújtás

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szocvtv. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti. A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg.

Személyi gondozás 4.950.000 forint

A támogatás a Szocvtv. 63. § (4) bekezdése és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján biztosított személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. E feladat ellátásában közfoglalkoztatottak nem működhetnek közre.

III.5. Időskorúak nappali intézményi ellátása 2.507.000 forint

A támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. 65/F. §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg.

III.6. Bölcsődei ellátás 18.214.500 forint

A bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó finanszírozás két elemből álló feladatalapú finanszírozás. Egyik elem a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elem pedig a működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatás. Ez utóbbi azonban csak a 32.000 Ft-ot meg nem haladó egy lakosra jutó adóerő-képesség esetén illeti meg az önkormányzatot.

III.7. Gyermekétkeztetés támogatása 34.267.195 forint

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban: intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

Társult feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást. A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy:

- az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,
- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

III.8. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 1.077.300 forint

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4.703.270 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg az Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

Az önkormányzatok támogatásai 2019. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

Települési önkormányzatot megillető átengedett és helyi adó bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit növeli a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.

A helyi adókból származó bevételek (iparüzési adó, kommunális adó, talajterhelési díj) továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Egyéb működési célú támogatások

A működési célú támogatás a TB pénzügyi alapokból védőnői szolgálat költségeinek fedezetéül szolgál.

A működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból jogcímen a közfoglalkoztatás kiadásának finanszírozása szerepel.

Működési bevételek

Az Önkormányzat és intézményei költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei kerültek itt megtervezésre.

Maradvány igénybevétel

Az önkormányzat a 2018. évet jelentős pénzmaradvánnyal zárta, amely egyrésztől annak köszönhető, hogy a 2017-ben kapott uniós támogatási előlegek még nem kerültek elköltésre (ezek a 2019. évi felhalmozási kiadások forrásaként szolgálnak), másrésztől pedig a 2018. évben felvett célhitelek is ebben találhatóak.

Irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás)

A hatályos költségvetési számviteli előírások alapján az egyes intézmények – ideértve a Polgármesteri Hivatalt is – részére az önkormányzat által a saját bevételek, illetve a működési kiadások egyensúlyának biztosítása érdekében nyújtott támogatást finanszírozási bevételként meg kell tervezni a támogatást kapó intézménynél. Mivel a normatív állami támogatás jogosultja az önkormányzat, így az önkormányzat saját forrásai terhére nyújtott támogatáson kívül az intézmények működtetéséhez megigényelt normatív állami támogatást is csak irányítószervi támogatásként tudja átadni az intézmény számára.

2019. évi kiadásaink meghatározó tényezői:

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv. és Kjt., valamint az Mt. szabályainak figyelembevételével történt.

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2019. évben érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 149.000.- Ft, a garantált bérminimum 195.000.- Ft. A bérkompenzációt az állam biztosítja az arra jogosult dolgozók részére. A szociális hozzájárulási adó mértéke 19,5%.

2019-ban továbbra is 10 (7+3) százalékos béremelést kapnak azok, akiket az iskolákban és az óvodákban nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatnak, de nem kerültek be a pedagógus életpálya-modellbe.

A szociális ágazatban és a kulturális szférában dolgozó közalkalmazottak továbbra is ágazati pótlékra jogosultak.

A Kvtv. 59. § (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2019. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a törvényben meghatározottnál (38.650,-Ft) magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A 2018. évhez hasonlóan a költségvetés tervezésénél 52.000.- Ft illetményalap figyelembevételével számoltunk.

A dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásai 2018. évi szinten kerültek megtervezésre.

2019. évben talajterhelési díjból 1.300 e Ft bevételt tervezünk. Mivel ez az összeg a kiadási előirányzatok között szerepel, így szabályosan különösen az alábbiakra lehet felhasználni:

- a) a csapadékvíz elvezetésének biztosítása,
- b) a belvízvédelmi feladatok ellátása,
- c) a környezet védelmét megalapozó tanulmányok, tervek készítése,
- d) a környezettudatos szemlélet szélesítése, elmélyítése,
- e) a környezeti károk megelőzése, mérséklése és felszámolása,
- f) természeti és az épített környezeti értékek megőrzése, átörökítése,
- g) a kulturált környezet megteremtését és fenntartását célzó intézkedések támogatása.

A költségvetési rendelet-tervezet a Kiszomboron működő civil szervezetek 2019. évi támogatására 3.500 e Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

A fiatal házaspárok, a gyermeket nevelő családok és a gyermeküket egyedül nevelő szülők részére pályázat alapján a település közigazgatási területén lakásvásárláshoz 5.000 e Ft támogatást biztosítunk a tárgyévi költségvetésben.

Felhalmozási kiadások:

A kiemelt felújítások és beruházások között azokat a projekteket szerepeltetjük, amelyek esetében a támogatási szerződés már megkötésre került, továbbá csak olyan feladatokat terveztünk meg, amelyek 2018-ról áthúzódtak erre az évre, vagy amelyekről 2018-ben egyedi határozat keretében rendelkezett a Képviselő-testület.

Ebben az évben kiemelt feladatként kezeljük a pályázati forrásból megvalósítani kívánt feladatokat:

- TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00019 „Energetikai beruházások Kiszomboron” pályázat keretében a Rákóczi u. 8. sz alatt kialakítandó bölcsőde és a Szegedi u. 2. sz alatt található fogorvosi rendelő épületét kívánjuk felújítani, energetikailag korszerűsíteni.
- TOP-1.2.1-15-CS1-2016-00007 „A kiszombori Rónay-kúria turisztikai célú hasznosítása” pályázatból megvalósuló fejlesztés keretén belül az épület tetőterében kiállítótér (241,4 m²) kivitelezésének végszámlája és a kiszolgáló helyiségek (raktár, ruhatár, játszósarok, szociális blokk, gépészet) kialakítás, ahol a Rónayak életét bemutató állandó kiállítás, valamint évente 3-4 db, Kiszombor és a térség történelméhez kapcsolódó időszakos kiállítás kap helyet.
- TOP-1.4.1-15-CS1-2016-00028 „A foglalkoztatás és életminőség javítása a kiszombori bölcsőde férőhelybővítésével” A Rákóczi utca 8. (h r s z.: 670/3) számú telken meglévő épület átalakításával és bővítésével kialakítandó 3 gyermekszobás bölcsőde létrehozását tervezzük.
- TOP-1.1.3-15-CS1-2016-00018 „Helyi piac létesítése Kiszomboron” A fejlesztés Önkormányzati tulajdonú területen 16 férőhelyes (esetleges későbbi bővítés lehetőségét

magában hordozó) helyi piac létesítésére irányul, amely létesítményt az Önkormányzat a későbbiekben ingyenesen, egyenlő eséllyel bocsátja a felhasználók rendelkezésére.

2068/2017. (XII. 28.) Korm. hat. alapján megvalósításra kerül a tömegközlekedés által sűrűn igénybe vett József Attila utca teljes útburkolatának a felújítása.

A képviselő-testület 2017. évi döntése alapján betervezésre került a 12 lakás elektromos felújítása.

Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások között a 2018. decemberében aláírt kölcsönszerződés alapján 2019. december 31. napján esedékes tőke- és kamatfizetés összegei szerepelnek.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi fő célja, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendeletet megvitatni szíveskedjen.

Kiszombor, 2019. január 31.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

„TERVEZET”

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2019.(____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2019. évre.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek együttes 2019. évi költségvetésének:

a) bevételi főösszegét 951 019 e Ft-ban, ezen belül

aa) működési költségvetési bevételét 406 110 e Ft-ban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételét 363 e Ft-ban,

ac) finanszírozási bevételét 544 546 e Ft-ban, ezen belül

1. maradvány igénybevételét: 505 292 e Ft-ban

2. értékpapír beváltását: 39 254 e Ft-ban

b) kiadási főösszegét 951 019 e Ft-ban, ezen belül

ba) működési költségvetési kiadását 490 296 e Ft-ban, ezen belül

1. személyi jellegű kiadásokat 229 697 e Ft-ban,

2. munkaadókat terhelő járulékokat 43 198 e Ft-ban,

3. dologi jellegű kiadásokat 139 824 e Ft-ban,

4. működési célú pénzeszköz átadását 6 178 e Ft-ban,

5. ellátottak pénzbeli juttatásai 22 700 e Ft-ban,

6. tartalékot 48 699 e Ft-ban,

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 446 904 e Ft-ban, ezen belül

1. beruházások előirányzatát 56 764 e Ft-ban,

2. felújítások előirányzatát 385 140 e Ft-ban

3. pénzeszköz átadás előirányzatát 5 000 e Ft-ban

bc) finanszírozási költségvetési kiadását 13 819 e Ft-ban

c) költségvetési hiányát 0 e Ft-ban, ezen belül

ca) működési költségvetési hiányát 0 e Ft-ban,

cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 e Ft-ban

állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület Kiszombor Nagyközség Önkormányzata költségvetésének címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

5. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2., 2/1., 2/2., 3. és 4. melléklet tartalmazza.

6. §

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet,
- b) az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (intézmények) kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet,
- c) az Önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeli juttatásait a 3/3. melléklet,
- d) az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásait a 3/4. melléklet,
- e) az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2019. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklet, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2019. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2019. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó kötelezettségei számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzati költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2019. évi költségvetésében az Önkormányzatot és az önkormányzati költségvetési szerveket megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

12. §

- (1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók.
- (3) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletjeljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.
- (4) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

13. §

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.
- (2) A 2018. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:
 - a) a végleges feladatmaradás szerinti összeg;
 - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
 - c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.
- (3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

14. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a számlavezető pénzintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.
- (5) Az Önkormányzat értékpapír állománya értékesítésére és vásárlására az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 7/2006.(II. 28.) KKÖT rendelet 12. § (2) és (5) bekezdéseiben foglalt rendelkezések az irányadóak.

15. §

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) A tárgyévi költségvetési törvényben a kis összegű követelések értékhatárát kötelezettenként el nem érő, be nem hajtható követelések lemondásáról és törléséről a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a 2018. december 31-én fennálló 1.000 Ft-ot meg nem haladó követeléseket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

16. §

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek számláit az OTP Bank Nyrt. vezeti. Az Önkormányzat a Magyar Államkincstárnál az európai uniós forrásból nyújtott támogatás elkülönített kezelésére szolgáló számlát vezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 111. § (3) bekezdése értelmében.
- (2) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzintézettől a bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

17. §

- (1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:
 - a) bérjellegű kifizetések:
 - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ab) eseti megbízási díj,
 - ac) önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok tiszteletdíja;
 - b) illetményelőleg,
 - c) belföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
 - d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
 - e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
 - f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
 - g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
 - h) reprezentációs kiadások,
 - i) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
 - j) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
 - k) vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek,
 - l) egyéb fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei egyedi engedély alapján.
- (4) A (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek házipénztárból csak a kötelezettségvállalásra jogosult egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

18. §

- (1) A költségvetési szerv az Áht. 71. § (1) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 116-118. §-aiban foglaltak az irányadók.

19. §

- (1) A Képviselő-testület a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) bekezdése alapján az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Kttv.) foglaltaktól eltérően - a köztisztviselők illetményalapját 2019. január 1-jétől 52 000,- Ft-ban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a felsőfokú és az érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését egységesen 10 %-ban határozza meg a Kttv. 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján. Az illetménykiegészítés csak egy jogcímen érvényesíthető.
- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalom céljára az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8 %-os mértékéig vállalható kötelezettség.
- (4) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
- (5) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 200.000,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
- (6) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokról és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2019. évben 5.000 Ft.

20. §

A 2019. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 26/2018. (XII. 12.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszédésére, kiadásaik teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Záró rendelkezések

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

22. §

Hatályát veszti a 2019. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 26/2018. (XII. 12.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ___/2019.(____) önkormányzati rendelethez

Cím- és alcímrend

I.	cím	Önkormányzat
1.	alcím	Önkormányzati jogalkotás
2.	alcím	Köztemető-fenntartás
3.	alcím	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás
4.	alcím	Közfoglalkoztatás
5.	alcím	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése
6.	alcím	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység
7.	alcím	Közvilágítás
8.	alcím	Város- és községgazdálkodás, zöldterület-kezelés
9.	alcím	Család- és nővédelemi egészségügyi szolgáltatás
10.	alcím	Könyvtári szolgáltatás
11.	alcím	Művelődési ház
12.	alcím	Gyermekétkeztetés köznevelési int.
13.	alcím	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése
14.	alcím	Iskola rendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés
15.	alcím	Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek
16.	alcím	Ellátottak pénzbeli juttatásai
17.	alcím	Pénzeszközátadás
18.	alcím	Kiemelt felújítási kiadások
19.	alcím	Kiemelt beruházási kiadások
20.	alcím	Általános és céltartalék
21.	alcím	Finanszírozási kiadások
II.	cím	Polgármesteri Hivatal
III.	cím	Óvodai nevelés
IV.	cím	KSZGYI
1.	alcím	Idősek nappali ellátása
2.	alcím	Gyermekek napközbeni ellátása
3.	alcím	Gyermekétkeztetés bölcsődében
4.	alcím	Család- és gyermekjóléti szolgálat
5.	alcím	Szociális étkeztetés
6.	alcím	Házi segítségnyújtás
7.	alcím	Közfoglalkoztatás

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló
____/2019.(____) önkormányzati rendelethez

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint 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.

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

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2019. január 31.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről
____/2019.(____) önkormányzati rendelethez

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet 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.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2019. január 31.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző