Balatonkenese Város Polgármestere

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

ELŐTERJESZTÉS
Balatonkenese város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. január 31-i ülésére.

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének megtárgyalása
Előadó: Tömör István polgármester
Előkészítő: Kovács Péter pénzügyi csoportvezető
Törvényességi szempontból megvizsgálta: Jurics Tamás jegyző
Melléklet: Költségvetési Rendelet táblázatai

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvénynek megfelelően került sor a költségvetési javaslat összeállítására.

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások államháztartáson belül
Az önkormányzat működési állami támogatása 290.792.103 Ft, működési célú támogatás 4.620.000 Ft. Részletesen a 2. számú mellékletben találhatjuk.

Közhatalmi bevételek
Közhatalmi bevételekre 240.000.000 Ft-ot terveztünk, melynek megoszlását a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek
Az önkormányzat tervezett intézményi működési bevétele 99.646.000 Ft.
Előző évek pénzmaradványa 179.582.331 Ft.

Felhalmozási bevételek
Az önkormányzat tervezett 101.680.725 Ft felhalmozási bevételt.

KIADÁSOK

A kiadások tervezett összege: 916.321.159 Ft, melyből a működési kiadás 615.954.950 Ft, felhalmozási kiadásunk 289.808.718 Ft. A részletes működési kiadásokat a rendelet 1. melléklete ismerteti.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2019. évi költségvetési javaslatot megvitatni és a költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

I. A 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet indoklása

Balatonkenese Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési rendelet tervezete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111.§

paragrafusában foglaltak szerint megfelel a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak. Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testülete által elfogadott, a 2019. évi költségvetést érintő döntései és a jogszabályok által meghatározott körben lefolytatott egyeztetések alapján terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé.

A 2018. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabályozás, makrogazdasági környezet

Magyarország 2019. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2018. évi L. törvénnyel fogadta el.

A Kormányzat gazdaságpolitikája továbbra is az államháztartás hiányának csökkentését, ezáltal az államadósság kezelését, a gazdasági egyensúly megteremtését, egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozását tekinti kiemelt céljának. Prioritást élvez továbbá a munkahelyteremtés, a foglalkoztatás javítása, a foglalkoztatási ráta Európai Uniós átlaghoz történő közelítése.

A 2019. évi költségvetési törvény az államháztartás tartós konszolidálása mellett tükrözi az állami működés egészének átalakítását, a hatékonyabb, a gazdaság igényeinek megfelelő ellátórendszerek kialakítását célzó folyamatokat.

II. A helyi önkormányzatok központi forrásszabályozása, tervezési alapelvek

A helyi önkormányzatok támogatására a költségvetési törvényben előirányzatot biztosít.

Az Országgyűlés a költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok és társulásaik, valamint a települési és területi nemzetiségi **önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához** a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § bekezdésében meghatározottak szerint támogatást biztosít.

Továbbra is rendelkezésre állnak a **felhasználási kötöttséggel járó állami támogatások** többek között:

- a települési folyékony hulladék ártalmatlanítására,
- a helyi szervezeti intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadásokra,
- az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítésének támogatására,
- a nyári gyermekétkeztetésre,
- könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra,
- lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatására,
- vis maior támogatásra.

A helyi önkormányzatok **kiegészítő támogatását** szolgáló előirányzatokat biztosít a költségvetési törvény az alábbi címeken:

- **önkormányzati fejezeti tartalék,**
- szerkezetátalakítási tartalék,
- megyei önkormányzati tartalék,
- a tartósan fizetésképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszterhes kamattámogatása a pénzügyi gondnok díja.

Az önkormányzati fejezeti tartalék előirányzat szolgál többek között a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás forrásául, mely kivételes esetben, működőképességet veszélyeztethető helyzetben igényelhető.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek köre az alábbiak szerint alakult:

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a a települési önkormányzatot illeti meg.
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.
- saját célú házi párlatfőzős adójának 100%-a

A települési önkormányzatokat megillető egyéb bevételek

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság teljes behajtott összege.

A helyi önkormányzatok pénzellátásának kiegészítő szabályai

A számított előirányzatok folyósítása az Áht. 83. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nettó finanszírozás keretében történik.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és gyermektartásdíjak megelőlegezése esetében a települési önkormányzat januárban teljesített kifizetéseit követően, az őt megillető összeget január hónapban igényelheti jogszabályban meghatározott éven belüli elszámolási kötelezettséggel.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján létalapként nyújtott ellátások esetében:

- ha az önkormányzat a tárgyévet megelőző év decemberében igénylést nyújtott be, úgy a január hónapban járó előleg folyósítása – külön jogszabályban meghatározott módon – igénylés nélkül történik;
- ha az önkormányzat a tárgyévet megelőző év decemberében nem nyújt be igénylést, úgy első alkalommal az őt megillető havi összeg legfeljebb kétszeresét igényelheti jogszabályban meghatározott éven belüli elszámolási kötelezettséggel.

Ha az állam a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 74.§-ban foglaltaknak megfelelően hozzájárulás megfizetésére kötelezi az önkormányzatot, annak befizetését az önkormányzat havonta, minden hónap 10. napjáig köteles teljesíteni.

A tervezést meghatározó alapelvek a jogszabályi rendelkezések tükrében

2011. évi CXCIV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról

- az önkormányzat működési célra csak **likvid hitelt vehet fel (likvid hitel = naptári éven belül visszafizetendő hitel),**
- az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig **egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át,**
- **kormányzati engedély nélkül fejlesztésenként 10 millió Ft** összegű adósságot keletkeztető ügylet, valamint
- a magyar költségvetést érintő, az Európai Uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert önrészének és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra irányuló ügylet megkötése lehetséges.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 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."
- (4) bekezdése szerint: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető."

Az államháztartásról szóló törvény 12.§-a határozza meg a tervezési alapelveket, melyek a következők:

- (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.
- (2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

III. Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere Balatonkenesén

1.1. Óvodai nevelés

A Kipp Kopp Óvoda és Bölcsőde társulás alatt önállóan működő költségvetési szerv.

1.2. Gyermekétkeztetés

2017. évtől az önkormányzat által működtetett konyha jogszabályi változások miatt visszakerült a Kipp Kopp Óvoda és Bölcsőde fenntartásához, ezáltal a gyermekétkeztetést is az óvoda látja el.

1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok

A szociális és gyermekjóléti feladatot jelenleg a Tátorján Szociális Szolgáltató Intézmény látja el szintén társulás alatt működve.

1.4. Könyvtári és közművelődési feladatok (Közművelődési Intézmény)

A költségvetési törvény tervezete külön állami támogatást biztosít a települési önkormányzatok részére a nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatok ellátásához.

A Közművelődési Intézmény továbbra is önállóan működő költségvetési szerv maradt, 4 fős létszámkerettel.

A 2019. évi költségvetés meghatározásakor az önkormányzatnak továbbra is kiemelt célja kell, hogy legyen az intézményrendszer működőképességének biztosítása, a kötelező feladatok maradéktalan ellátása a rendelkezésre álló források tükrében, a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

1.5. Önkormányzati hivatal működtetése (Polgármesteri Hivatal)

Az önkormányzat működéséhez szükséges tárgyi feltételek biztosítását és a személyes közreműködést a feladatok végrehajtásában a hivatal dolgozói révén valósítja meg 19 fő részvételével.

1.6. Településüzemeltetés és városgazdálkodás (Balatonkenese Város Városgondnoksága)

A településüzemeltetési, és városgazdálkodási feladatokat az önkormányzata a Városgondnokság segítségével oldja meg. Az intézmény közalkalmazotti létszáma 25,5 fő.

IV. Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évi költségvetése

Az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek költségvetése önálló mellékletekben került kimunkálásra. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete az önkormányzat költségvetési hiánya, mely korrigálható a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételekkel – pénzmaradvány összege –, valamint a finanszírozási célú műveletekhez – hitelműveletekhez – kapcsolódó bevételekkel és kiadásokkal.
A működési költségvetésben hiány nem tervezhető!

A rendelet-tervezet szerint a 2019. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Bevételek mindösszesen:	**916.321.159 Ft**
Kiadások mindösszesen:	**916.321.159Ft**
Hiány:	**0 Ft**

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: ***(1. sz. melléklet szerint)***

Költségvetési bevételek:	**736.738.828 Ft**
Hitel felvétel:	
Pénzmaradvány (várható):	**179.582.331 Ft**
Költségvetési kiadások összesen:	**916.321.159 Ft**
Költségvetési hiány:	**0 Ft**
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évi pénzmaradvány (várható):	**179.582.331 Ft**

A rendelet-tervezetben a felhalmozási, és a működési egyensúly biztosított. A felhalmozási kiadások fedezetének biztosításához szükséges bevétel a Képviselő-testület döntésének megfelelően biztosítható.

A működési költségvetés vonatkozásában a jogszabályi előírások változása miatt a hiány tervezésére nincs lehetőség, így a költségvetési rendelet elfogadásakor a kiadások, bevételek tervezésekor, meg kell teremteni az egyensúlyt.

Az alábbiakban bemutatásra kerül az önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási oldala a jogszabályban meghatározott kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

BEVÉTELEK

Tervezett bevételi előirányzat összesen: 916.321.159 Ft

I. TÁMOGATÁSOK

1. ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSA

Tervezett előirányzat összesen: 290.792.103 Ft

1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Tervezett előirányzat összesen: 290.792.103 Ft

Balatonkenese Város Önkormányzata a települési önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására az intézmények által leadott 2019. évi mutatószámok illetve a településre vetítve a központi költségvetésben meghatározott mértékegységek és támogatási összegek figyelembe vételével a következő jogcímeken jogosult támogatásra:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

I.a)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	62 379 600 Ft
I.b)	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (ba+...bd)	54 450 156 Ft
ba)	Zöldterület-gazdálkodás	7 526 206 Ft
bb)	Közvilágítás fenntartásának támogatása	29 152 000 Ft
bc)	Köztemető fenntartás	100 000 Ft
bd)	Közutak fenntartásának támogatása	17 671 950 Ft
I..a-b)	I.a-b) jogcímen nyújtott támogatás összesen	**116 829 756 Ft**
I.c)	Üdülőhelyi feladatok támogatása	28 770 967 Ft
I.d)	Polgármester illetmény támogatás	985.150 Ft
I.	**Általános feladatok támogatása összesen**	**146 585 873 Ft**

II/1.	Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása	29 970 150 Ft
II/1.	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek támogatása	8 820 000 Ft
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás	6 428 400 Ft
II.	**Települési önkormányzatok köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen**	**45 218 550 Ft**
III.2.	Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb támogatása	9 935 000 Ft
III. a)	*Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás általános feladatai (ab+ae)*	*53 499 388 Ft*
III.aa)	Család- és Gyermekjóléti szolgálat	6 800 000 Ft
III.ab)	Szociális étkeztetés	4 749 888 Ft
III.ac)	Házi segítségnyújtás	22 762 000 Ft
III.ad)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	4 087 500 Ft
III.ae)	Bölcsődei ellátás	15 100 000 Ft
III. 3.	Gyermekétkezés támogatása	21 993 822 Ft
III.	**A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen**	**85 428 210 Ft**
IV.	**A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**	**3 221 020 Ft**
	Összes állami támogatás	**280 453 653 Ft**

2. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat: 4.620.000 Ft.

Az iskola-egészségügyi feladatok (védőnő) ellátásához a 4.620.000 Ft várható az előző évi teljesítési adatok alapján.

3. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Tervezett előirányzat: 101.680.725 Ft

A 2019. évben megvalósítandó pályázat (Energetika II,) bevételei vannak tervezve.

4. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Tervezett előirányzat: 240.000.000 Ft

4.1.HELYI ADÓK

Az önkormányzat gazdálkodási lehetőségeit 2013. évtől kezdődően alapvetően meghatározzák a helyi adó bevételek, hiszen szabad mozgásteret az önkormányzat részére gyakorlatilag ez a bevételi elem biztosít. A képviselő testület 2018. évben új adó bevezetéséről és adóemelésről nem határozott.

Az adócsoportnál rendelkezésre álló dokumentumok, információk alapján az adóbevételek a következők szerint kerültek tervezésre:

		2018. évi terv	2018. évi tény	2019. évi terv
4.1.1.	Építményadó (+ 2018-tól reklámadó)	99 000 000 Ft		103 000 000 Ft
4.1.1.	Telekadó	22 000 000 Ft		22 000 000 Ft
4.1.2.	IFA tartózkodás utáni	21 000 000 Ft		35 000 000 Ft
4.1.3.	Iparűzési adó	70 000 000 Ft		55 000 000 Ft
4.2.	Gépjárműadó	7 000 000 Ft		7 000 000 Ft
	Összesen:	219 000 000 Ft	0 Ft	222 000 000 Ft

5. *INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK*

Tervezett előirányzat: 99.646.000 Ft

Az intézményi működési bevételek között szerepelnek a bérleti díjbevételek, intézményi ellátási díjak, közvetített szolgáltatások, strandbevételek valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó bevételek. A kötelező feladatellátás keretében az iskolai és az óvodai gyermekétkeztetéshez kapcsolódó étkezési térítési díj bevétele a legjelentősebb eleme e bevételnek. A kapacitáskihasználtság növelése érdekében kerül sor önként vállalt feladatként a munkahelyi vendéglátás és vendég étkeztetés biztosítására.

6. *FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK*

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

7. *MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK*

Tervezett előirányzat: 0 Ft

8. *FELHALMOZÁS CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK*

Tervezett előirányzat: 0 Ft

10. *HITELKÖLCSÖN FELVÉTEL ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL*

Tervezett előirányzat: 0 Ft

11. *BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÉTELEI*

Tervezett előirányzat: 0 E Ft

12. *MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE*

Tervezett előirányzat: 179.582.331 Ft

Önkormányzati szinten 179.582.331 Ft a várható maradvány, ennek intézményenkénti megosztása a következő:

Polgármesteri Hivatal: 2.138.165 Ft
Közművelődési Intézmény és Könyvtár: 30.902 Ft
Városgondnokság: 5.491.833 Ft
Önkormányzat: 171.921.431 Ft

KIADÁSOK

A tervezett bevételek a pénzmaradvány felhasználásával, valamint hitelfelvétellel fedezik a kiadások összegét.

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1.1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

Tervezett előirányzat: 195.789.173 Ft

A **személyi juttatások** előirányzata tartalmazza az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak, vagy egyéb jogviszonyban állók részére a hatályos jogszabályok és az intézményi adatszolgáltatások szerint járó illetményelemeket az alábbiak figyelembe vételével:

- A köztisztviselők illetményalapját a képviselő testület a 2019. évre **46.380 Ft-ban** határozta meg.
- A minimálbér legkisebb összege biztosításra került a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállalók részére a következők szerint:
  - A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2018. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **149.000 Ft/hó,**
  - A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált havi bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén **195.000 Ft/hó.**
- Az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak és Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére adható juttatás a cafetéria, mely bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben került tervezésre.
- A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott összegű, bruttó **200.000 Ft/fő/év cafetéria** juttatás – törvény szerint kötelező – került betervezésre, mely tartalmazza a juttatásokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő fizetési kötelezettséget is.
- A képviselőket megillető tiszteletdíjak kifizetéséhez szükséges előirányzatok a hatályos önkormányzati rendeletnek megfelelően kerültek beállításra.
- A köztisztviselők Ktv. szerinti teljesítményértékelésének fedezetére a rendelet-tervezet tartalmaz előirányzatot.

1.2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Tervezett előirányzat: 41.217.705 Ft

A **béren kívüli, természetbeni juttatások után fizetendő EHO** mértéke 14 százalék, melyet a **kifizetett összeg 1,19 szerese** után kell megfizetni. Ezen felül a természetbeni juttatások után **15% SZJA terheli a kifizetőt,** szintén a juttatás **1,19 szerese után.**

A szociális hozzájárulási adó **19,5 százalékos** mértékű.

1.3. DOLOGI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 162.582.660 Ft

A dologi kiadásokon tervezett előirányzat szolgál az önkormányzat fenntartásában lévő infrastruktúra, az intézmények működtetésének, fenntartásainak költségeire.
Itt kerülnek még tervezésre a feladatellátáshoz szükséges készletek, irodaszerek beszerzéséhez, a karbantartási feladatokhoz és egyéb üzemeltetési szolgáltatásokhoz kapcsolódó kiadásokhoz felhasználható előirányzatok.

Sajnos a feladatfinanszírozás több esetben – pl. közvilágítás, útkarbantartás – nem elegendő a dologi kiadásokra így a támogatási összegeken túl önkormányzati saját forrás bevonása is szükséges a feladatoknak legalább az előző évi szinten történő ellátásához.

Az év végi szállítói állomány várható összege még nem ismert, az ahhoz szükséges fedezet biztosítására a pénzmaradványból kerül majd sor.

1.4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA

Tervezett előirányzat: 9.935.000 Ft

A tavalyi évhez képest jelentős mértékben csökkent a ellátottaknak nyújtható keretösszeg.

1.5. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 206.430.412 Ft

1.5.1. Államháztartáson belüli működési célú támogatás

Tervezett előirányzat: 198.005.901 Ft

Ezen a soron van tervezve a társulások részére átadott pénzeszköz, ebből a Szociális társulás működésére 48.435.422 Ft-ot, az Oktatási társulás működésének támogatására 137.654.061 Ft-ot adunk át. Balatonakarattya részére normatíva átadás 11.916.418 Ft.

1.5.2. Államháztartáson kívüli működési célú támogatás

Tervezett előirányzat: 8.000.000 Ft

Ezen a soron van tervezve a különböző, civil szervezetek, egyházak részére juttatott támogatások. Ezen belül egyházak támogatása 1.000.000 Ft, civil szervezetek támogatás 4.500.000 Ft, háztartások támogatása 1.000.000 Ft, 1.500.000 Ft a Pannónia citera együttes és népdalkör részére.

1.18. TARTALÉK

Tervezett előirányzat: 424.511 Ft

Általános tartalék tervezet előirányzat: 424.511 Ft

Céltartalék tervezet előirányzat: 0 Ft

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Tervezett előirányzat: 289.808.718 Ft

2.1 BERUHÁZÁSOK

Tervezett előirányzat: 29.130.000 Ft

A beruházások az egyes intézményeknél kerültek részletezésre a 3. számú mellékletekben.

2.2 FELÚJÍTÁSOK

Tervezett előirányzat: 260.678.718 Ft

LÉTSZÁMADATOK

Az önkormányzatnál és intézményeinél engedélyezett létszámadatokat a melléklet táblázat tartalmazza:

Intézmény	Köztisztviselő (fő)	Közalkalmazott (fő)	Munka törvénykönyves (fő)	Összesen (fő)
Polgármesteri Hivatal	19			19
Önkormányzat		0	5	5
Közművelődés		4		4
Városgondnokság		16	9,5	25,5

ÖSSZEFOGLALÁS

Az önkormányzati és a közoktatási rendszer reformja, illetve az ahhoz kapcsolódóan kialakított új finanszírozási mód önkormányzatunk tekintetében részben változtatta be azt az elvárást, mely szerint az állam által biztosított támogatások elegendő forrást biztosítanának a törvényben meghatározott feladatok ellátásához.
A hatékonyabb vagyongazdálkodási tevékenység – bérbeadás, vagy kintlévőségek behajtása, – javíthatja a költségvetés egyenlegét, de külső finanszírozási célú források – hitel – bevonását a működéshez kapcsolódóan nem teszi lehetővé az önkormányzati törvény.

Az önkormányzat jelen előterjesztésben foglaltak alapján összeállított költségvetése 2019. évben **nem tervez** költségvetési hiányt.

Önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat a következő feladatokhoz tartalmaz a költségvetés tervezete:

- az önkormányzati rendezvények megtartásához szükséges előirányzat
- a szociális ágazaton belül nem kötelező ellátási formák finanszírozása,
- civil és egyéb szervezetek támogatása
- közterület felügyelők és kurtaxa ellenőrök foglalkoztatása

Részletes indoklás

A költségvetési rendelet:

1.§-3.§
Szabályozza a bevételeket, kiadásokat, valamint a finanszírozás módját. Meghatározza a létszámkeretet. Költségvetési hiány bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési tartalékot.

5.§-13. §
Szabályozza a gazdálkodás szabályait, az előirányzatok módosításának lehetőségeit. Meghatározza a pénzmaradvány elszámolását, valamint a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését.

14. §
Rendelet hatálybaléptetését szabályozza.

Az önkormányzat célja változatlanul az, hogy a fenntartásában lévő, illetve társulási keretek között fenntartott intézmények működtetése és a feladatok ellátása továbbra is megfelelő színvonalon valósuljon meg a költségvetés adta keretek között. Ennek érdekében állítottuk össze a 2019. évi költségvetési rendeletet.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Balatonkenese Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet szíveskedjen megtárgyalni!

Balatonkenese, 2019. január 25.

Balatonkenese Város 3. Jegyző

Jurics Tamás
jegyző

Tömör István
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Balatonkenese Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló .../2019 . (.....) önkormányzati rendeletéhez.

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:

1. Társadalmi hatások

A 2019. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek és a kiadások. Bevételek között a normatív hozzájárulásokat, a központi költségvetésből kapott támogatásokat, helyi adóbevételeket terveztük. A költségvetés biztosítja az intézmények működtetését, a kötelező feladatok ellátásának anyagi fedezetét.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az Önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését, tartalék lehetőséget nyújtanak a fejlesztésre.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Költségvetés megalkotását előírja Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet. Amennyiben a rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az Önkormányzat az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

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

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

7. Nemzetközi hatások

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangban állnak, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20.§ szerinti egyeztetési kötelezettség nem áll fenn.

Balatonkenese, 2019. január 25.

Jurics Tamás
jegyző

Tömör István
polgármester

Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2019. (....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Balatonkenese Város Önkormányzat Képviselő-Testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a 109. § (6) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, a pénzügyi bizottság véleményének kikérésével Balatonkenese Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

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

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

916.321.159 Ft	**Költségvetési bevétellel**
916.321.159 Ft	**Költségvetési kiadással**
0 e Ft	**Költségvetési egyenleggel**

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. és 2. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának, igénybevételét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését, valamint a költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *3. melléklet* szerint határozza meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását az alábbiak szerint határozza meg:

a.) Balatonkenese Város Önkormányzat 2019. évi részletes kiadásainak és bevételeinek előirányzatát az 1.1 melléklet és az 2.1 melléklet tartalmazza.

b.) Balatonkenesei Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv 2019. évi részletes kiadásainak és bevételeinek előirányzatát az 1.4 melléklet és az 2.4 melléklet tartalmazza.

c.) A Városgondnokság költségvetési szerv 2019. évi részletes kiadásainak és bevételeinek előirányzatát az 1.3 melléklet és az 2.3 melléklet tartalmazza.

d.) A Közművelődési Intézmény és Könyvtár költségvetési szerv 2019. évi részletes kiadásainak és bevételeinek előirányzatát az 1.2 melléklet és az 2.2 melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat a kiadások között tartalékot nem állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(2) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(3) A költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) A Magyar Államkincstár által kiközölt előirányzat módosításokat a pénzügynek az adott hónapra vonatkozóan le kell könyvelni arra a bevételi- illetve kiadási előirányzatra, mely a kiközlő levélben szerepel. Az így végrehajtott előirányzat módosításokról a testület a soron következő testületi ülésen tájékoztatni kell.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának. A kiemelt előirányzatokon belüli gazdálkodás a polgármester hatásköre.

(4) A költségvetési szervek kiemelt bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés

kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – a működés finanszírozására kell fordítani, mely összeggel csökken a költségvetési szerv működési finanszírozása.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és fenntartásában lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarítást a működés forráshiányának csökkentésére fordítja.

(3) Az Önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére felhalmozási célú kötelezettségvállalás a felhalmozási célú bevételekből származó előirányzatokkal egyezően tehető, működési bevétel előirányzata terhére felhalmozási célú kötelezettség nem vállalható.

(4) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja. A Polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a Polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 80 %-ot meghaladja.

7. § A költségvetési szervek gazdálkodása

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket

a.) az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, a Szervezeti és Működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,

b.) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,

c.) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladati ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltakban megfogalmazott előírások szerint rendelkezik.

(3) A költségvetési intézmények önkormányzati támogatása az intézményvezető által a tényleges kifizetési kötelezettségek alapján összeállított havi szintre lebontott finanszírozási igény szerint történik, maximum az előirányzat felhasználási ütemtervben meghatározott havi keretek erejéig.

(4) Az intézmények 2019. évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a rendeletben meghatározottakhoz képest a következők szerint kerülhet sor:

a.) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,

b.) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat elvonásra, vagy csökkentésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, illetve feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,

c.) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, illetve pályázati összeg esetleges visszafizetésével,

d.) a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradványhoz kapcsolódó előirányzat növekedés vagy csökkenés összegével.

(5) Az intézményi költségvetésben a felmentési illetmények, végkielégítések és jubileumi jutalmak kifizetése céljából biztosított előirányzatok felhasználásáról a pénzmaradvány elszámolás keretében dokumentáltan számot kell adni.

(6) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrás igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően.

(7) Tartós kötelezettségvállalásra a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon kerülhet sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.

(8) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

8. § A pénzmaradvány elszámolása

(1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

a.) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,

b.) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,

c.) munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,

d.) feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

(2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, azt gazdasági szükséghelyzetben, illetve jelentős összegű költségvetési hiány esetében korlátozhatja vagy elvonhatja.

9. § Személyi juttatások

(1) A Kvtv. 60. § (6) bekezdésében foglalt illetményalapot 2019. január 1-jétől 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) A köztisztviselők és közalkalmazottak részére megállapított cafetéria juttatás mértéke 200.000 Ft/fő/év, mely összeg tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is.

(3) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2019.évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXXIII. törvény 1. sz. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.

(4) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.

(5) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással, illetve házipénztárból történő kifizetéssel történik. A közfoglalkoztatásban résztvevők részére az illetményfizetést lehetőleg egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

10. § Előirányzat felhasználás és módosítás

(1) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(2) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadás nemet megelőzően biztosítani a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.
Többletfedezetet ezen kiadásokra a Képviselő-testület nem biztosít, azt az intézménynek saját költségvetéséből kell kigazdálkodnia.

(4) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.

11. § Költségvetési mérleg bemutatásának szabályozása

(1) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegben az önkormányzat és intézményei összes bevételét és összes kiadását, mérlegszerűen, egyensúlyban kell bemutatni. A költségvetésben elkülönítve működési és felhalmozási mérleget is kell készíteni.

(2) Az összevont költségvetési mérleg bevételi oldalán a bevételeket jogcímenként, a finanszírozási célú bevételeket belső, illetve külső finanszírozás megbontásban, belső finanszírozás esetén a pénzmaradvány igénybevételt megbontva működési és felhalmozási célra, a külső finanszírozást megbontva működési és felhalmozási célú hitel felvételre.

(3) A költségvetési mérleg kiadási oldalán a kiadásokat a címrendben meghatározottaknak megfelelően, költségvetési szervenként, valamint feladatonként kell bemutatni, elkülönítve a működési célú és felhalmozási célú kiadásokat, a finanszírozási célú műveletek kiadásait működési célú, illetve felhalmozási célú bontásban.

(4) Az (1) bekezdésben szabályozott költségvetési mérleget úgy kell összeállítani, hogy a felhalmozási és működési célú bevételek és kiadások, a hiány és annak finanszírozása megállapíthatóak legyenek.

(5) A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetési rendelet mellékleteinek formátumát és adattartalmát jelen rendelet mellékleteinek megfelelően fogadja el.

(6) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

12. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Kelet-Balatoni Térség Önkormányzati Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

13. § Készpénzben teljesíthető kiadások

(1) Az Önkormányzat és Intézmények a készpénzben teljesíthető kiadások körét az alábbiak szerint határozzák meg:

a.) napidíj kifizetése,
b.) egyéb sajátos juttatás kiadása,
c.) közlekedési költségtérítés, munkába járás,
d.) egyéb költségtérítés és hozzájárulás kiadása,
e.) szociális jellegű juttatás kifizetése,
f.) külső személyi juttatás kiadása (megbízási díj, tiszteletdíj)
g.) elismerő díjak, kitüntetések, jutalmak kiadása,
h.) készletbeszerzés
    ha) irodaszer, nyomtatvány beszerzése,
    hb) könyv, napilap, folyóirat, egyéb kiadvány beszerzése,

hc) egyéb információhordozó beszerzése, szakmai anyagok beszerzése,
hd) karbantartási anyagok, eszközök beszerzése,
he) védőital beszerzése,
hf) munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése,
hg) kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
hi) koszorú, virágcsokor beszerzése,
hj) egyéb anyag készlet beszerzése.

i.) szállítási szolgáltatási kiadás,
j.) karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele,
k.) kommunikációs szolgáltatás igénybevétele,
l.) postai szolgáltatás igénybevétele,
m.) gépjármű működtetéséhez kapcsolódó szolgáltatások,
n.) gépjármű működtetéséhez kapcsolódó kártya, üzemanyag, autópálya matrica, parkolójegy, bérlet, behajtási engedély kiadása,
o.) belföldi és külföldi kiküldetési kiadás,
p.) reprezentációs kiadás, kisértékű ajándéktárgy beszerzése,
q.) reklám és propaganda kiadás,

r.) hatósági díj kiadása, közjegyzői díj kiadása, pályázati díj kiadása,
s.) kisösszegű szolgáltatás igénybevétele,
t.) utánvéttel teljesített árubeszerzés és szolgáltatás teljesítése.

(2) Készpénzben teljesíthető kiadások 500.000.-Ft érték alatt teljesíthetők.

14. § Záró rendelkezések

(1) A Képviselő-testület megbízza a Polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

(2) E rendelet 2019. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2019.01.01 napjától alkalmazni kell.

Jurics Tamás
jegyző

Tömör István
polgármester

E rendeletet a mai napon kihirdetem:

2019. .

Jurics Tamás
jegyző

Balatonkenese Város Polgármestere

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

Előterjesztés
Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. január 31-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a költségvetési évet követő három évben
Előadó: Tömör István polgármester
Előkészítő: Jurics Tamás jegyző, Kovács Péter pénzügyi csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

2011. december 31-én hatályba lépett a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Stabilitási törvény), valamint a végrehajtására vonatkozó 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak szerint:
A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az önkormányzat saját bevételeinek fogalmát a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint tartalmazza:

1. a helyi adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

A fent említett jogszabályhelyek alapján az önkormányzat 2019. évi saját bevételeit az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletei alatt a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügyeletek értendők:

3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét.

Balatonkenese Város Önkormányzata vonatkozásában a jelenleg rendelkezésre információk alapján ilyen ügylet nem várható.

A Stabilitási törvény 10. § (3) bekezdése szerint:
„Az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át."

Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át az előterjesztés mellékletében állítottuk szembe egymással.

A mellékletben foglaltak alapján megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a 2019. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Balatonkenese, 2019. január 25.

Balatonkenese Város 3. Jegyző

Juriics Tamás
jegyző

Tömör István
polgármester

Balatonkenese Város Polgármester

Határozati javaslat

Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (.....) Kt. határozata

Balatonkenese Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján, az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:
Saját bevételek összege: (Ft)

2019. 244.683.057 Ft
2020. 244.805.548 Ft
2021. 244.931.715 Ft
2022. 245.061.666 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek: (Ft)

2019. 0 Ft
2020. 0 Ft
2021. 0 Ft
2022. 0 Ft

Balatonkenese, 2019. január 31.

Tömör István
polgármester

1. melléklet

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
Értékpapír kibocsájtás	0	0	0	0
Váltó kibocsájtás	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
Hitelintézetek által, származékos műveletek	0	0	0	0

különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege				
Összesen:	0	0	0	0

SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Helyi adók	240.000.000	240.000.000	240.000.000	240.000.000
Önk. vagyon és vagyoni ért. jog értékesítéséből, hasznosításából szárm. bevétel	4.083.057	4.205.548	4.331.715	4.461.666
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	600.000	600.000	600.000	600.000
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	0	0	0	0
Összesen:	244.683.057	244.805.548	244.931.715	245.061.666

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK ÉS SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZEVETÉSE

Megnevezés	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Saját bevétel 50 %-a	122.184.029	122.402.774	122.465.857	122.530.833
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	122.184.029	122.402.774	122.465.857	122.530.833