

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. február 12-i nyilvános ülésére

Tárgy: *Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Tóth Csaba polgármester*

Előkészítő: *Pappné Czilli Orsolya pénzügyi ügyintéző*

Előterjesztést látta:
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Döntéshozatal: *A rendelet megalkotásához a megválasztott képviselők több , mint felének „igen” szavazata szükséges (minősített többség)*

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. –, és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV.** törvény 24. § (3) bekezdése alapján az elkészített 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 **45. napig** nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Lesenceistvánd Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2019. (II. .) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről.

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása: A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2019. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése, a finanszírozás felfüggesztése.

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

a) személyi: biztosítva

b) szervezeti: biztosítva

c) tárgyi: biztosítva

d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Általános indokolás

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 35.§- 39.§- a, illetve a törvény 2. 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

A mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban

c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele

d) az általános és céltartalék az évközi többlet igények és elmaradt bevételek pótlására

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok a jelen ülés előtt együttes ülésen döntöttek.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire, azaz: Lesenceistvánd Község Önkormányzatára és a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

A költségvetési szervek a költségvetési rendeletben jogszabályi előírásból következően külön címet alkotnak.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege a rendelet tervezetben **426.403 eFt-ban** került meghatározásra.

A 2019. évi költségvetés alakulása

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2019. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

A 2019. évről szóló költségvetési törvény alapján Lesenceistvánd Község Önkormányzatát 254.101 eFt támogatás illeti meg. A törvény szerint Lesenceistvánd, mint székhely önkormányzat jogosult a Közös Önkormányzati Hivatal, a „Százholdas Pagony, Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda, az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat és a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálat részére járó támogatás leigénylésére. Az összes támogatás 79,2 %-a a fenti intézményekre jutó támogatás, összege 201.211 eFt. A nettó finanszírozás keretében megkapott támogatást Lesenceistvánd Önkormányzata tovább utalja az intézményfenntartó társulásoknak, intézményeknek, így ez a támogatás az önkormányzaton keresztül jut el az arra jogosult költségvetési szervekhez.

A közhatalmi bevételek esetében a helyi adó rendelet, és az előző évi teljesítési adatok figyelembevételével 19.850 eFt bevétel került betervezésre az alábbi bontásban:

– építményadó	3 350 ezer Ft
– telekadó	50 ezer Ft
– magánsz.komm. adója	5 400 ezer Ft
– iparűzési adó	8 500 ezer Ft
– gépjármű adó	2 500 ezer Ft
– késedelmi pótlék	50 ezer Ft

A működési bevételek a bérleti díjakból, a továbbszámlázott közüzemi díjakból, a sírhely megváltásokból, az iskolai étkezés térítési díjából és ezek áfá-jából, valamint a koncessziós díjakból származó bevétel, összesen 7.826 e Ft.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege 16.320 eFt. A főbb bevételi sorok közül az OEP a védőnői szolgálat működését 3.420 eFt-tal támogatja, a közfoglalkoztatás támogatása jogcímen 12.800 eFt került betervezésre.

A Lesencéktől a Balatonig Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 100 e Ft-ot fizet a bankköltségek fedezésére.

A felhalmozási célú támogatások előirányzata 2.162 eFt, mely az „Egészségház felújítása” elnevezésű projekt fennmaradó támogatási összegét foglalja magába.

Az Önkormányzat jelentős pénzkészlettel zárta az előző évet, mely tartalmazza az értékpapír számla összegét, az Általános Iskola, valamint a Tapolca Környéki Társulás és intézménye épületeinek energetikai korszerűsítésére beérkezett, fennmaradó támogatási összegeket is. A pénzmaradvány soron 111.294 e Ft került betervezésre a bevételek között.

A személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2018. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2019 - ben csökkenés csak a kafetéria elemek tekintetében történt.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2018. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése megfontolt gazdálkodást feltételez. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Valamennyi dologi kiadás az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadások jogcímhez tartoznak a társulásoknak, intézményeknek átadott normatív támogatások, az egyéb feladatokra átadott pénzeszközök, támogatások. Ez az összeg 177.065 eFt, valamint az általános tartalék is, melynek előirányzata 32.000 eFt.

A beruházási kiadások között 86.350 eFt került betervezésre az alábbi bontásban:

Megnevezés	Előirányzat (Ft)
Ingtalanok beszerzése, létesítése	81 250 000
Árok burkolás betonlapokkal	20 000 000
Iskola főbejárat építés, étkező, fürdő kialakítás tervezés	7 500 000
Iskola energetikai korszerűsítés (TOP-00038)	53 375 000
Tapolca Környéki Társulás irodaház és Ügyelet épületén napelemes rendszer kiépítése (TOP-00037)	375 000
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	5 100 000
Munkagép beszerzés (homlokrakodó)	4 500 000
Hangszer vásárlás	600 000
Beruházások összesen:	86 350 000

A finanszírozási kiadások előirányzata a Közös Hivatal részére átadandó állami támogatás összegét (37.098 eFt), valamint az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének (14.700 eFt) előirányzatát foglalja magába.

Az Önkormányzat intézménye a Közös Önkormányzati Hivatal, melynek működéséhez az önkormányzat 37.098 eFt állami támogatást kap.

A közös hivatal működtetéséhez szükséges kiadások meghaladják az állami támogatás összegét, ezért a különbözetet önkormányzati hozzájárulásból szükséges finanszírozni.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatotti létszám 11 fő, mely magába foglalja 1 fő hivatalsegéd, 1 fő tanyagondnok, 1 fő takarító, 1 fő védőnő és a közfoglalkoztatottak alkalmazását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2019. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2019. február 5.

Tóth Csaba
polgármester