

TÁPIÓGYÖRGYE KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL
Előterjesztés

Tápiógyörgye Községi Önkormányzat
Pénzügyi Bizottságának
2019. április 15. napján tartandó nyilvános ülésére

2. Napirendi pont:

Tárgy: Előterjesztés a 2018. évi költségvetésről szóló 14/2017.(IX.21.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Varró István polgármester

Készítette: Turóczy István Zoltánné jegyző

Mellékletek száma: 1 db

Az előterjesztés elfogadásához **egy szavazás** szükséges:

*A döntés meghozatala a **rendelet tekintetében minősített többséget** igényel.*

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Tápiógyörgye Községi Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét 2017. november 21. napján tartott ülésén fogadta el a Képviselő-testület.

A Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztálya által a Kincstár számra átadott adatok alapján a 2018. felmérésben rögzített adatok figyelembe vételével az önkormányzat részére az alábbi jogcímű és összegű előirányzatok kerültek megállapításra:

Támogatási jogcím megnevezése	Előirányzat összege (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Eltérés (Ft)
A települési önkormányzatok működésének támogatása (B111)	113.886.750,-	113.886.750,-	0,-
A 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása (B111)	0	41.602,-	+41.602,-
Polgármesteri illetmény támogatása	1.041.000,-	1.041.000,-	0,-
Óvodában nevelő munkát segítők 2017. évi illetményéhez kapcsolódó kiegészítő támogatás (B112)	0	0	0
Óvodapedagógusok bértámogatása – 8 hónap (B112)	30.343.800,-	29.460.000,-	0,-
Óvodapedagógusok bértámogatása – 4 hónap (B112)	13.846.200,-	13.846.200,-	0,-
Óvodapedagógusok pótlólagos bértámogatása 4 hó(B112)	0,-	0,-	0,-
Segítők bértámogatása 8 hónap (B112)	13.230.000,-	13.230.000,-	0,-
Segítők bértámogatása 4 hónap (B112)	6.615.000,-	6.615.000,-	0,-
Óvodaműködtetési támogatás 8 hónap (B112)	5.991.333,-	5.773.467,-	-217.866,-

Óvodaműködtetési támogatás 4 hónap (B112)	2.859.500,-	2.859.500,-	0,-
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz (B112)	802.000,-	802.000,-	0,-
Szociális ágazati összevont pótlék (B113)		5.343.246,-	+5.343.246,-
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása (B113)	26.768.000,-	26.768.000,-	0,-
Szociális étkeztetés (B113)	3.321.600,-	3.044.800,-	-276.800,-
Házi segítségnyújtás (B113)	6.445.000,-	5.125.000,-	-1.320.000,-
Időskorúak nappali intézményi ellátása (B113)	1.635.000,-	872.000,-	-763.000,-
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása (B113)	19.936.000,-	25.632.000,-	5.696.000,-
Intézmény-üzemeltetési támogatás (B113)	11.514.000,-	11.239.000,-	-275.000,-
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés) (B113)	12.008.000,-	11.267.000,-	-741.000,-
Gyermekeztetés intézmény-üzemeltetési támogatása (B113)	18.869.430,-	21.509.249,-	+2.639.819,-
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének tám. (B113)	530.100,-	400.140,-	-129.960,-
Család és gyermekjóléti szolgálat (B113)	3.400.000,-	3.400.000,-	0,-
Kulturális Illetménypótlék (B114)	0,-	379.739,-	+379.739,-
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása (B114)	4.270.090,-	4.270.090,-	0,-
Önk. ASP rendszer műk.-nek érd.-ben szükséges forrásbíz. (B115)		381.200,-	+381.200,-
2018. bérkompenzáció (B115)	0,-	273.293,-	+273.293,-
Téli rezsicsökk. a tel.önk-k 2017. évi szoc.célú tüzelőanyag vás.-hoz kaps.kieg.tám (B115)		460.375,-	+460.375,-
Téli rezsicsökkentéssel kaps. felm. (B115)	0,-	1.920.000,-	+1.920.000,-
Vis maior támogatás (B21)		11.058.124,-	+11.058.124,-
ÖSSZESEN	297.312.803,-	312.445.554,-	+15.132.751,-

Kérem a Pénzügyi Bizottságot, az előterjesztést megvitatni, a rendelet módosítást a Képviselő-Testület felé elfogadásra javasolni.

Tápiógyörgye, 2019. április 11.

Varró István sk.

TÁPIÓGYÖRGYE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2019. (IV....) önkormányzati rendelet-tervezete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 14/2017.(IX.21.) önkormányzati
rendelet módosításáról

Tápiógyörgye Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

- 1. §** Tápiógyörgye Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetéséről szóló 14/2017.(IX.21.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3.§(1)- (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„ A képviselő-testület Tápiógyörgye Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének **kiadási összegét 873.804,-** ezer forintban

(2) a 2018. évi költségvetésének **bevételi összegét 873.804,-** ezer forintban állapítja meg.

- 2. §** (1) Az Ör. 4.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) *A Képviselő-testület a Tápiógyörgye Község Önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásán belül*

(2)

a működési célú kiadások előirányzata	614.431,- e Ft	685.176,- e Ft	+70.745,- e Ft
<i>ebből:</i>			<i>+/-</i>
- a személyi jellegű kiadások	263.083,- e Ft	261.843,- e Ft	-1.239,- e Ft
- a munkaadókat terhelő járulékok	53.826,- e Ft	52.544,- e Ft	-1.281,- e Ft
- dologi kiadások	236.776,- e Ft	306.439,- e Ft	+69.663,- e Ft
- a pénzeszköz átadások	49.962,- e Ft	51.683,- e Ft	+1.721,- e Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	5.784,- e Ft	7.667,- e Ft	+1.883,- e Ft
- általános tartalék	4.000,- e Ft	4.000,- e Ft	0
- a céltartalék	1.000,- e Ft	1.000,- e Ft	0

(2)

a felhalmozási kiadások előirányzata	88.356,- e Ft	188.627,- e Ft	+100.272,- e Ft
<i>ebből:</i>			
- beruházások	14.110,- e Ft	30.528,- e Ft	+16.418,- e Ft
- felújítások	22.048,- e Ft	8.114,- e Ft	-13.934,- e Ft
- egyéb kiadás	0,- e Ft	0,- e Ft	0,- e Ft
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás	12.748,- e Ft	12.748,- e Ft	+0,- e Ft
- Rulírozó hitel törlesztés	28.500,- e Ft	126.309,- e Ft	+97.809,- e Ft
- megelőlegezések visszafizetése	10.950,- e Ft	10.928,- e Ft	-23,- e Ft
Összesen:	702.788,- e Ft	873.804,- e Ft	+171.017,- e Ft

összegekkel hagyja jóvá.(3)A 2018. évi költségvetésének **bevételi összegét** az alábbi bontásban hagyja jóvá.

- intézményi működési bevételek	138.776,-	168.994,-	+30.738,-
- önkormányzat sajátos működési bevétele	48.159,-	48.507,-	+348,-
- önkormányzat költségvetési támogatás	301.416,-eFt	309.841,-eFt	+8.424,-
- támogatásértékű bevételek	85.524,-	87.717,-	+2.193,-
- Megtérülések és előlegek	23,- e Ft	11.416,- e Ft	+11.393,-
- Felhalmozási bevételek	22.873,-	31.910,-	+9.037,-
- Átvett pénzeszközök	720,-	13.295,-	+12.575,-
- Pénzforgalom nélküli bevételek	75.816,-	75.816,-	+0,- e Ft
- Rulírozó hitelfelvételek	30.000,- e Ft	126.309,- e Ft	+96.309,-
Összesen:	702.788,-	873.804,-	+171.017,-

3.§ Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba és azt követő napon hatályát veszti.

Varró István sk.
polgármester

Turóczi István Zoltánné sk.
jegyző

Záradék:

Jelen rendeletet a Képviselő-testület elfogadta a 2019. április 15. napján megtartott ülésén.

Tápiógyörgye, 2019. április 11.

Turóczi István Zoltánné
jegyző

**Tápiógyörgye Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. évi költségvetési
rendelet módosításáról szóló/2019.(IV) önkormányzati rendelet előzetes
hatásvizsgálata**

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

„(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

II.

Tápiógyörgye Községi Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendelet módosítás tervezetében (továbbiakban Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. §.(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) **A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

aa.) A Tervezet társadalmi hatásai: Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítás elfogadása az Önkormányzat és intézményeinek működésének biztosítása érdekében.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Tápiógyörgye Községi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 645.887,- e Ft-ra módosul.

ab.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei:

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44.§ teszi indokolttá.

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

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

**Tápiógyörgye Község Önkormányzatának
14/2017. (XI.21.) számú rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32.§ (1) bek. a) és f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében megállapított feladatkörében eljárva, a 2018. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (1) 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 2018. évi költségvetését:

873.804,- e Ft költségvetési bevétellel

873.804,- e Ft költségvetési kiadással

0,- e Ft költségvetési

0,- e Ft egyenleggel-

0,- e Ft ebből működési

0,- e Ft ebből felhalmozási

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. *melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 13. *melléklet* részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 19. *mellékletek* részletezik.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az önkormányzat költségvetésébe 0,-ezer forinttal betervezi a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának bevételeit.
- (6) A felhalmozás belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.
- (7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevitelével történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 12. *melléklet* részletezi.

- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *12. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *10. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *8. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *21. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a *22. számú melléklet* mutatja be.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között általános, céltartalékot állapít meg.
- (10) Az önkormányzat előző évi maradványa 5.000,- ezer Ft, amely összegből 0,- ezer Ft felhalmozási célú, 5.000,- ezer Ft működési célú maradvány.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (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 kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2018. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a tárgy negyedévet követő soros ülésen, 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. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § 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 megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és egyes rendelkezések

Ez a rendelet az elfogadását követő nap lép hatályba, rendelkezéseit 2018.01.01. napjától kell alkalmazni.

Varró István
polgármester

Turóczi István Zoltánné
jegyző

Záradék:

A rendeletet a Képviselő-testület 2019..... napján megtartott ülésén fogadta el.

Turóczi István Zoltánné
jegyző