

**Cserkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
3 /2019. /II. 07./ rendelete**

**Cserkút Község Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről**

Cserkút község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ában foglaltaknak megfelelően Cserkút Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2019. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**I.FEJEZET  
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

**A rendelet hatálya**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**II. FEJEZET KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI  
Az önkormányzat és költségvetési szerveinek  
2019. évi költségvetése**

**2.§**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének
- |   |                        |
|---|------------------------|
| a) tárgyévi költségvetési bevételét <b>170 135 E Ft-ban,</b>      |                        |
| aa) működési költségvetési bevételét                              | 130 135 E Ft-ban,      |
| ab) felhalmozási költségvetési bevételét                          | 40 000 E Ft-ban,       |
| b) tárgyévi költségvetési kiadását <b>170 135 E Ft-ban,</b>       |                        |
| ba) működési költségvetési kiadását                               | <b>119 635 Ft-ban,</b> |
| - személyi jellegű kiadások                                       | 19 781 E. Ft,          |
| -munkaadókat terhelő járulékok                                    | 3 588 E. Ft,           |
| - dologi jellegű kiadások   | 33 525 E Ft,           |
| - működési célú átadott pénzeszköz                                | 1 300 E Ft,            |
| - tartalék  | 61 441 E Ft,           |
| bb) felhalmozási költségvetési kiadását <b>50 500 E Ft-ban,</b>   |                        |
| - beruházások előirányzata:                                       | 50 500 E Ft,           |
| <i>összegben állapítja meg.</i>                                   |                        |
| c)előző év felhasználható pénzmaradványát <b>59 175 E Ft-ban,</b> |                        |

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket (1. sz. mellékelt) és kiadásokat (2. sz. melléklet) az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve az és 3. sz. melléklet szerint a felhalmozási bevételeit és kiadásait a 3.sz. melléklet szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait a 3. sz. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

### 3.§

A Képviselő-testület az önkormányzat beruházásait a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

### 4.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi általános tartalékát **61 441 E Ft**-tal állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2019. évi jogalkotási feladatait a 2/A. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat Művelődési Házzal kapcsolatos 2019. évi kiadásait a 2/B. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat vagyongazdálkodási feladata 2019. évi kiadásait a 2/C. számú melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület a feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 1. és 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület a 2019. évben tervezett szociális jellegű kiadásait az 2. számú mellékletben részletezi.

(8) A Képviselő-testület a 2019. évi intézményfinanszírozását (működési célú átadott pénzeszköz) a 2. sz. mellékeltében részletezi.

(9) A képviselő-testület a 2019. évi létszámadatait a 4. számú mellékletben részletezi.

(10) A képviselő-testület a működési célú és fejlesztési célú kiadások és bevételek hároméves mérlegét az 5. sz. mellékletben részletezi.

(11) A szöveges indoklást a 6. számú melléklet tartalmazza.

## **A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja**

### 5.§

A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

## **III.FEJEZET A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI Általános végrehajtási szabályok**

### 6.§

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

### **Előirányzatok megváltoztatása**

#### **7.§**

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti - Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. *(Áht. 78. § (J) bek.)*

#### **8.§**

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi Önkormányzati költségvetési szerv

a) személyi juttatási előirányzatát az Ámr. 88. §-ának megfelelően,

b) felhalmozási célú előirányzatát a testület döntése nélkül nem változtathatja meg.

### **A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje**

#### **9. §**

A Képviselő-testület a szervezetek támogatásáról külön határozattal a költségvetés jóváhagyásával egyidejűleg dönt.

### **IV.FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

#### **10. §**

(1)E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

(2)A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett

intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Cserkút, 2019. 02. 05.

Hagenthurn József sk.

polgármester



dr. Jockov Annamária sk.

jegyző



Kihirdetési záradék:

A rendelet a helyben szokásos módon Cserkút községben kihirdetésre került 2019. február 7.-én!

dr. Jockov Annamária sk.

jegyző



**Cserkút Község Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetési javaslat**  
**Bevételek**

Megnevezés	Terv eFt
<b>I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉS ALTALANOS TÁMOGATÁS</b>	
I.1.a. Zöldterület-gazdálkodással kapcs.	885
I.1.b. Közvilágítás	3 872
I.1.c. Közutak fenntartásának támogatása	863
I.1.d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok tám.	3 500
I.1.e. Könyvtári feladatok	1 800
Üdülőhelyi feladatok támogatása	58
Köztemető fenntartás	100
Lakott területtel kapcsolatos feladat támogatása	504
Beszámítás	- 13 560
Szolidaritási hozzájárulás	2 805
<b>II. Átengedett bevételek</b>	<b>2 300</b>
1.) Gépjárműadó 40%	2 300
<b>III. Helyi adók</b>	<b>44 500</b>
1.) Építményadó	10 500
2.) Magánszemélyek kommunális adója	1 500
3.) Iparüzési adó	32 500
<b>IV. Működési bevételek (Saját bevételek)</b>	<b>4 020</b>
1.) Közvetített szolgáltatások ellenértéke (PLATÓ)	2 700
2.) Bérleti díjak (bolt)	360
3.) Pásztorház bérleti díja	960
<b>V. Átvett pénzeszköz (Nymtit )</b>	<b>15 400</b>
<b>VI. Pályázat (anyagondnoki)</b>	<b>2 940</b>
<b>VII. 2018. évi pénzmaradvány</b>	<b>59 175</b>
<b>VIII. Lekötött pénz</b>	<b>40 000</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>170 135</b>



**CSERKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**2019. évi költségvetési javaslat**  
**MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

Cofog szám	Megnevezés	Terveft			
		szem.jutt.	járlék	dologi	összesen
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>				
045160	1. Közutak-hidak			572	572
051030	2. Település hulladékkezelés			2 500	2 500
064010	3. Közvilágítás			1 052	1 052
011130	4. Jogalkotás	10 039	1 713	4 767	16 519
107060	5. Szociális kiadások			4 000	4 000
082092	6. Művelődési ház	2 758	529	4 203	7 490
3084031	7. Civil szervezetek támogatása			1 300	1 300
013350	8. Önkormányzati vagyon	3 669	700	6 587	10 956
066010	9. Zöldterület	3 315	646	2 785	6 746
013350	10. Interreg pályázat			43 000	43 000
	11. Zártkerti pályázat			7 500	7 500
018030	12. Közös Hivatal Intézményfinanszírozás			1 809	1 809
	13. Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzése			50	50
	14. Pályázati, pénzügyi tanácsadás			2 200	2 200
	15. HÉSZ módosítás			3 000	3 000
	16. Tartalék				
	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>19 781</b>	<b>3 588</b>	<b>61 441</b>	<b>170 135</b>



**Cserkút Község Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetés javaslat**  
**jogalkotás**

	Terv eFt
<b>Megnevezés</b>	
<b><i>I. Személyes juttatások:</i></b>	<b>10 039</b>
Ktv. Alapilletmény polgármester	4 787
Alpolgármester illetménye	1 256
képviselők tiszteletdíja	1 656
Alkalmazotti alapilletmény	2 340
<b><i>II. Munkaadót terhelő járulékok:</i></b>	<b>1 713</b>
Szociális hozzájárulás	1 713
<b><i>III. Dologi kiadások:</i></b>	<b>4 767</b>
irodaszer, nyomtatvány	367
könyv, folyóirat Dunántúli	37
telefondíj, internet	715
egyéb szolgáltatás	745
reprezentáció	223
egyéb anyag	167
egyéb dologi	560
áram	210
gáz	497
víz	46
ÁFA	1 178
Posta költség	22
<b><i>Kiadások összesen:</i></b>	<b>16 519</b>



**Cserkút Község Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetés javaslat**  
**Művelődési ház**

	<b>Terv eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	
<b><i>I. Személyes juttatások:</i></b>	<b>2 758</b>
Alkalmazotti alapilletmény	2 340
Megbízási díj nem saját foglalkoztatottaknak	418
<b><i>II. Munkaadót terhelő járulék:</i></b>	<b>529</b>
Szociális hozzájárulás	456
Megbízási díj szochó	73
<b><i>III. Dologi kiadások:</i></b>	<b>4 203</b>
Irodaszer, nyomtatvány	11
Szállítás	20
Egyéb szolgáltatás	2 000
Reprezentáció	690
Egyéb anyag	142
Egyéb dologi	240
Gáz	500
Felújítás	-
Eszközbeszerzés	-
ÁFA	600
<b><i>Kiadások összesen:</i></b>	<b>7 490</b>



**Cserkút Község Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetés javaslat**  
**Vagyongazdálkodás**

	Terv eFt
<b>Megnevezés</b>	
<b><i>I. Személyes juttatások:</i></b>	<b>3 669</b>
Alkalmazotti alapilletmény	2 880
Megbízási díj	789
<b><i>II. Munkaadót terhelő járulék:</i></b>	<b>700</b>
Szociális hozzájárulás	562
Megbízási díj szochó	138
<b><i>III. Dologi kiadások:</i></b>	<b>6 587</b>
tagdíjak	676
egyéb szolgáltatás	2 500
áram (tűzoltósz., ravatalozó)	22
víz (tűzoltósz., ravatalozó)	30
karbantartás	275
Hajtó és kenőanyag	600
ÁFA	942
járóbeteg ellátás	348
biztosítási díjak	434
Pénzügyi szolgáltatás díja	700
kisértékű tárgyi eszköz	
egyéb dologi	60
<b><i>Kiadások összesen:</i></b>	<b>10 956</b>



**Cserkút Község Önkormányzata**  
**2019. évi költségvetés javaslat**  
**Zöldterület**

	Terv eFt
<b>Megnevezés</b>	
<b><i>I. Személyes juttatások:</i></b>	<b>3 315</b>
Alkalmazotti alapilletmény	3 315
<b><i>II. Munkaadót terhelő járulék:</i></b>	<b>646</b>
Szociális hozzájárulás	646
<b><i>III. Dologi kiadások:</i></b>	<b>2 785</b>
hajtó és kenőanyag	300
munkaruha	50
egyéb szolgáltatás	2 000
reprezentáció	35
egyéb anyag	200
munkaerőgépjármű üzemeltetése	200
ÁFA	
<b><i>Kiadások összesen:</i></b>	<b>6 746</b>







**Cserkút 2019.**  
**Költségvetés Pénzügyi Mérlege**

<b>Bevételek</b>		<b>Kiadások</b>	
1. Sajátos működési bevételek	4 020	1. Személyi juttatások	19 781
2. Önkormányzat költségvetési tám.	1 800	2. Munkaadót terhelő járulék	3 588
3. Működési célú átvett pénzeszköz	18 340	3. Dologi kiadások	33 525
4. 2018. évi pénzmaradvány	59 175	4. Működési célú átadott pénzeszköz	1 300
5. Átengedett központosított adók	2 300	5. Tartalék	61 441
6. Helyi adók	44 500		
<b>Működési célú bevétel összesen</b>	<b>130 135</b>	<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>119 635</b>
1. Önkormányzati felhalm. és tőke bevétel	40 000	1. Beruházás	50 500
<b>Felhalmozási célú bevétel összesen</b>	<b>40 000</b>	<b>Felhalmozási célú kiadás összesen</b>	<b>50 500</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>170 135</b>	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>170 135</b>

e Ft



## CSERKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2019. ÉVI LÉTSZÁMADATAI

	Önkormányzati dolgozók			Alkalmazottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyezett létszám 2019. évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám 2019. évre	Engedélyezett létszám 2019. évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám 2019. évre	Engedélyezett létszám 2019. évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám 2019. évre	Engedélyezett létszám 2019. évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám 2019. évre
<b>Cserkút Község Önkormányzata</b>												
Igazgatási tevékenység	2,0	2,0								2,0	2,0	2,0
Vagyongazdálkodás	1,0	1,0								1,0	1,0	1,0
Zöldterület	2,0	2,0					2	2	2	4,0	4,0	4,0
Közművelődési intézmény műk.	1,0	1,0					1	1	1	2,0	2,0	2,0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>



## A MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK HÁROMÉVES MÉRLEGE

	e Ft		
	2019. évre tervezett	2020. évre tervezett	2021. évre tervezett
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>			
Önkormányzatok működési bevételei			
helyi adók	44 500	46 725	48 950
bírság, pótlékok, egyéb sajátos működési bevétel	0	0	0
átengedett központi adók	2 300	2 415	2 530
Önkormányzat költségvetési támogatása	1 800	1 890	1 980
Normatív támogatás óvoda	0	0	0
Működési célú pénzeszköz átvétele (nymitit-tanyagondnoki)	18 340	19 257	20 174
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	59 175	62 134	65 093
Saját bevétel	4 020	4 221	4 422
Pénzforgalom nélküli bevétel	0	0	0
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>130 135</b>	<b>136 642</b>	<b>143 149</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>			
Személyi juttatások	19 781	20 770	21 759
Munkaadókat terhelő járulékok	3 588	3 767	3 947
Dologi kiadások	33 525	35 201	36 878
Működési célú pénzeszköztartás egyéb támogatás	1 300	1 365	1 430
Segélyezés	0	0	0
Intézmény finanszírozás Óvoda	0	0	0
Intézmény finanszírozás Közös Hivatal	0	0	0
Működési kamatkiadás	0	0	0
Tartalék	61 441	64 513	67 585
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>119 635</b>	<b>125 617</b>	<b>131 599</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>			
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	40 000	42 000	44 000
Felhalmozási célú támogatás értékű bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszk-átvétel államházt. kívülről	0	0	0
Felhalmozási célú hitel	0	0	0
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>40 000</b>	<b>42 000</b>	<b>44 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>			
Beruházások	50 500	53 025	55 550
Képviselő-testületi határozat alapján tárgyévi új feladatok	0	0	0
Targyévi fejlesztési feladatok	0	0	0
Pénzügyi befektetés	0	0	0
Hitel	0	0	0
Kamat	0	0	0
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>50 500</b>	<b>53 025</b>	<b>55 550</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN</b>	<b>170 135</b>	<b>178 642</b>	<b>187 149</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT KIADASAI ÖSSZESEN</b>	<b>170 135</b>	<b>178 642</b>	<b>187 149</b>



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 adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletében (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyletet az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet.

### **A 2019. évi költségvetés alakulása**

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének főösszegét az állami támogatás, saját bevételek is befolyásolja.

Az állományba nem tartozók juttatásaiba a polgármester költségtérítése tartozik, amely összegét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény határozza meg. A személyi juttatások esetében az egyénienkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2018. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A munkáltató által fizetendő járulékok esetében 2019. évben változás nem történik. A szociális hozzájárulási adó 22 %.

A személyi juttatások tekintetében a minimálbér, illetve a garantált bérminimum (195.000,-Ft-ra) változása miatt emelkedéssel kellett számolnunk.

### **A 2019. évi dologi kiadások a 2018. évi teljesítés alapján kerültek tervezésre.**

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos, megfontolt gazdálkodást feltételez. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Valamennyi dologi kiadás az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

A dologi kiadásokon belül a karbantartás, kisjavítás közé önkormányzati épületek javítási és egyéb karbantartási munkái, önkormányzati utak és a hegyi utak kisebb értékű javítása,

61 441 ezer Ft összeg szerepel a költségvetési rendeletben általános tartalék jogcímen. Felhasználása az évközben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál.

A felhalmozási kiadásoknál a következő célok kerültek betervezésre: 50 500 ezer Ft, mely az Interreg és a zártkerti pályázatot tartalmazza (ebből 80 000 € ~ 24 000 000 Ft a kiíró által a beruházásra szánt összeg)

Végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása, a költségvetési törvényben szereplő adatok alapján a Közös Hivatal támogatását a székhely település kapja. Ennek várható összege (1 300 000 Ft) került beépítésre. Itt szerepel a háziorvosi ügyelethez való hozzájárulás is.

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 helyi adók tervezésénél a 2018. évben befolyt összegek alapján és a várható hátralékok alapján kerültek kiszámításra az adóbevételek, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadónál továbbra is a befolyt adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

Működési célú pénzeszköz átvételként az NyMTIT támogatása jelenik meg 15.400 ezer Ft, valamint az Interreg és a zártkerti pályázati összeg.

További bevétel a bérleti díj és a kiszámlázott szolgáltatásokból származó bevétel. A tervezésnél az érvényes szerződések összegét, valamint a várható hátralékokat vettük számításba.

Az Önkormányzatnál a foglalkoztatottak létszáma átlag 6 fő.

Költségvetésünk elkészítésekor igyekeztünk minél takarékosabban, figyelmesebben tervezni, a fontossági szempontokat előtérbe helyezni, hogy a legfontosabb, az alapvető feladatok ellátása megoldott legyen. Gazdálkodásunk során érvényesíteni kell a takarékoságot.

Az önkormányzat pénzügyi stabilitása az elsődleges cél, a kötelező feladatok ellátásának szorgalmazása mellett nem szabad háttérbe szorítani a fejlesztéseket és törekedni kell a pályázati források megszerzésére.

## INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. és 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását 4. melléklet

- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet;
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását 2. melléklet
- f) a felújítási, beruházási kiadásokat célonkénti bontásban a 2. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását az 2. melléklet;
- h) szöveges indoklás 6. melléklet

#### ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg, melyek az Önkormányzat számára sajnos kevés szabadon felhasználható pénzeszközt hagynak.

A szociális támogatások tervezésénél az idei évben sem részesül az önkormányzat támogatásban, ez a saját költségvetést terheli.

A betervezett beruházások, felújítások növelik a lakosság komfortérzetét, a település rendezettségét, turisztikai vonzerejét, biztosítják az önkormányzati vagyon egy újabb ütemének felújítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2019. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendeletervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Cserkút, 2019. 01. 25.



Hegedűs Zsolt sk.  
alpolgármester

/Számszaki adatok a meghívóval kiküldve és a jegyzőkönyv mellékletét képezi/

