

**Kozármisleny Város Önkormányzat képviselő-testületének
2/2019. (II.21.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetéséről**

Kozármisleny Város Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. FEJEZET
Általános rendelkezések**

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

- a) Kozármisleny Város Önkormányzat
- b) Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal
- c) Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde
- d) a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetve amelyek támogatásban részesülnek.

**II. FEJEZET
Önkormányzat bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai**

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét 1.299.701.659 forintban állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) központi költségvetésből kapott támogatás	431.438.637 forint
b) elvonások bevételei	0 forint
b) működési bevételek	
ba) központi költségvetési szervtől,	1.080.000 forint
bb) társadalombiztosítási és elkülönített pénzügyi alapjaiból,	24.697.076 forint
bc) helyi önkormányzattól,	0 forint
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	0 forint
be) többcélú kistérségi társulástól,	0 forint
bf) EU-s forrásból származó pénzeszközből,	16.263.774 forint
c) közhatalmi bevétel	162.000.000 forint
d) tulajdonosi bevétel,	12.171.967 forint
e) egyéb intézményi bevételek	147.202.499 forint
f) felhalmozási bevételek	
fa) felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
EU-s forrásból származó pénzeszközből	78.886.127 forint
fb) értékesítésből származó bevétel	50.845.986 forint
g) egyéb felhalmozási intézményi bevételek	31.928.850 forint

h) kölcsön
i) előző évi pénzmaradvány

0 forint
343.186.743 forint

4. §

*Az önkormányzat 2019. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai*

a) működési költségvetés

<i>aa) személyi jellegű kiadások</i>	<i>49.086.912 forint</i>
<i>ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>9.449.878 forint</i>
<i>ac) dologi jellegű kiadások</i>	<i>249.071.966 forint</i>
<i>ad) önkormányzat szociális támogatásai</i>	<i>19.760.000 forint</i>
<i>ae) egyéb működési célú kiadások</i>	<i>118.031.079 forint</i>
<i>af) intézményfinanszírozás</i>	<i>355.778.176 forint</i>
<i>ag) finanszírozási kiadás</i>	<i>15.226.004 forint</i>

b) felhalmozási költségvetés

<i>ba) beruházások</i>	<i>392.332.727 forint</i>
<i>bb) felújítások</i>	<i>9.025.070 forint</i>
<i>bc) egyéb felhalmozási kiadások</i>	<i>0 forint</i>

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 11. számú melléklet tartalmazza.

5. §

*Az önkormányzat **beruházásainak** részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.*

6. §

(1) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott *szociális, rászorultság jellegű ellátásainak* részletezését az 5. számú melléklet mutatja.

(2) a Képviselő-testület az 5. számú mellékletben felsorolt előirányzatok feletti döntési jogosultságot a Szociális, Kulturális és Oktatási Bizottság hatáskörébe adja;

(3) a céltartalékban elkülönített szociális keret felhasználása kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján kerülhet felhasználásra, módosításra.

7. §

Az önkormányzat az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló pályázatok bevételeit és kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza.

8. §

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete:

<i>a) fejlesztési cél</i>	<i>nincs</i>
<i>Adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege:</i>	<i>0 forint</i>

9. §

Kozármisleny Város Önkormányzata több éves kihatással járó éves feladatainak részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

10. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) valamint az annak végrehajtását szabályozó 386/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) és annak változásai alapján a bevételek és kiadások előírt tartamú részletezését és a költségvetési egyenleg tagolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) - polgármester 1 fő
 - alpolgármester (képviselő) 1 fő
 - mezőőr 1 fő
 - védőnők 4 fő
 - adminisztrátor 1 fő
 - képviselők 7 fő

b) közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 8 fő.

12. §

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésében az

általános tartalék

17.286.318 forint

céltartalék

64.653.529 forint

A céltartalék tervezett felosztását a 2. számú melléklet tartalmazza.

III. FEJEZET

Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2019. évi költségvetési fő összegét 119.597.392,- forintban állapítja meg.

14. §

A Hivatal 2019. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatokként:

- a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 114.133.600 forint
- b) működési célú támogatásértéktű bevételek 0 forint
 - ba) helyi önkormányzattól, 0 forint

c) közhatalmi bevétel	1.350.000 forint
d) intézményi működési bevétel,	3.185.000 forint
e) felhalmozási bevétel	0 forint
f) kölcsön	0 forint
g) előző évi pénzmaradvány	928.792 forint

15. §

A Hivatal 2019. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai

a) működési költségvetés	
aa) személyi jellegű kiadások	74.082.532 forint
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14.421.070 forint
ac) dologi jellegű kiadások	30.776.290 forint
ad) elvonások, befizetések	0 forint
b) felhalmozási költségvetés:	
ba) intézményi beruházások,	317.500 forint
bb) felújítások	0 ezer forint
c) kölcsönök	0 ezer forint

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 11. számú melléklet tartalmazza.

16. §

A képviselő-testület a Hivatal 2019. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 19 főben állapítja meg.

IV. FEJEZET

Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

17. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde (továbbiakban Óvoda) költségvetési szerv 2019. évi költségvetési fő összegét 287.372.019 forintban állapítja meg.

Az Óvoda 2018. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	241.644.576 forint
b) működési célú támogatásértékű bevétel	0 forint
ba) helyi önkormányzattól,	0 forint
c) közhatalmi bevétel	0 forint
d) intézményi működési bevétel	34.366.500 forint
e) felhalmozási bevétel	0 forint
f) kölcsön	0 forint
g) előző évi pénzmaradvány	11.360.943 forint

18. §

*Az Óvoda 2019. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai*

a) működési költségvetés

<i>aa) személyi jellegű kiadások</i>	<i>153.332.404 forint</i>
<i>ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>29.395.148 forint</i>
<i>ac) dologi jellegű kiadások</i>	<i>104.444.467 forint</i>
<i>ad) elvonások, befizetések</i>	<i>0 forint</i>

b) felhalmozási költségvetés:

<i>ba) intézményi beruházások,</i>	<i>200.000 forint</i>
<i>bb) felújítások</i>	<i>0 forint</i>

c) kölcsönök *0 forint*

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 11. számú melléklet tartalmazza.

19. §

A képviselő-testület a 2019. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 52 főben állapítja meg.

Ennek megoszlása: - óvoda 43 fő
- bölcsőde 9 fő

V. FEJEZET

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20. §

- (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre, az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult.
A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

21. §

A képviselő-testület 2019. évre az önkormányzatnál, Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő,
- c) köztisztviselői illetménykiegészítésének mértéke 20 %.

22. §

A polgármester dönt az ötmillió forint erejéig hatáskörébe utalt általános tartalék és a céltartalékok cél szerinti felhasználásáról azzal, hogy

- a) folyamatos költségkihatással járó kötelezettség tartalék terhére nem vállalható,
- b) vis maior esetén az általános tartalék használható fel a beavatkozást igénylő személyi- és vagyoni védelem szükséges értékéig,
- c) a pályázati tartalék kizárólag a Képviselő – testület döntése alapján benyújtott, pozitív elbírálásban részesült pályázathoz szükséges önerő és a pályázattal kapcsolatban felmerülő költségek finanszírozásához használható fel.

Egyéb esetekben az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át.

23. §

- a) az önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalékot növelik, kivéve
- a b) bekezdésben foglaltakat, és felhasználásáról ötmillió forintig a polgármester dönt, azonban csak éven belüli kötelezettséget vállalhat.
- b) amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

24. §

(1) A Képviselő-testület a települési nemzetiségi önkormányzatok részére a kötelezően biztosítandó feltételeken túlmenően támogatást állapít meg

- Kozármislenyi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére 100 ezer forint,
- Kozármislenyi Német Nemzetiségi Önkormányzat részére 100 ezer forint,
- Kozármislenyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 100 ezer forint összegben.

(2) A támogatás biztosítása Megállapodás alapján történik, elszámolási kötelezettséggel.

25. §

- (1) Adott szabályozás kiterjed mindazon intézményekre, szervezetekre, jogi személyekre, magánszemélyekre, amelyek/akik Kozármisleny Város Önkormányzatának támogatását kérik, és támogatásban részesülnek.
Magánszemélyek, illetve nem bejegyzett civil szervezetek intézményen, bejegyzett civilszervezeteken keresztül nyújthatnak be támogatást, pályázatot.
- (2) A Képviselő-testület elrendeli a kedvezményezett szervezeteknek biztosított támogatások Támogatási szerződés alapján történő folyósítását.
- (3) Az (2) bekezdés szerinti szerződésnek tartalmaznia kell, hogy a kedvezményezett támogatást milyen célra használhatja fel. Több cél megjelölése esetén külön-külön kell rendelkezni az egyes feladatokra fordítható támogatás összegéről.
- (4) A szerződésnek tartalmaznia kell továbbá a felhasznált támogatás elszámolási módját, az elszámolás ellenőrizhetőségének lehetőségét. A támogatás felhasználásáról, a támogatott feladat jellegétől függően legkésőbb a következő év január 31-ig el kell számolni, mely

határidőt a kedvezményezett kérésére a polgármester egyszeri alkalommal, illetve vis-major esetben további egy alkalommal meghosszabbíthatja.

Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, ezt követően, a következő 3 évben az önkormányzat támogatásában nem részesülhet. A támogatások nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

- (5) A pályázati önrészekre, önrészek kiegészítésére biztosított támogatások legkésőbbi elszámolási határideje megegyezik az elnyert pályázati támogatás elszámolásának határidejével.
- (6) Az (1) bekezdés szerinti támogatás kiutalása előtt az önkormányzat köteles megvizsgálni, hogy a kedvezményezettnek Kozármisleny Város Önkormányzatával szemben helyi adó köztartozása fennáll-e. Amennyiben a vizsgálat, tartozást állapít meg a kedvezményezettrel szemben, a támogatás nem fizethető ki, ameddig igazoltan, az esedékessé vált köztartozásait maradéktalanul meg nem fizette.
- (7) A hatáskörrel rendelkező bizottságok az éves költségvetési rendeletben meghatározott keretösszegéből nyújthatnak támogatást, pályázati úton vagy támogatási kérelem alapján.
- (8) A támogatási szerződés mintáját a *13. számú melléklet* tartalmazza. A támogatási szerződést a támogató nevében minden esetben a polgármester, akadályoztatása esetén az alpolgármester írja alá.
- (9) A Támogatásokról az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. számú melléklete III. 3 pontja alapján közzétételi kötelezettség terheli az önkormányzatot.

Az önkormányzat támogatásait a *7. számú melléklet* tételesen tartalmazza.

VI. FEJEZET

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó részletes szabályok

26. §

(1) a költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők, saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére a bevétel elmaradása esetén – annak mértékéig – nem vállalható kötelezettség.

(2) az intézmény a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét az irányító szerv tájékoztatásával és hozzájárulásával, saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. A bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok a tényleges többletnek megfelelő összeggel emelhetők fel.

(3) a Képviselő-testület elrendelheti a feladattal nem terhelt többletbevétel önkormányzat részére történő befizetését.

(4) a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások többletkiadási igényt sem a folyó költségvetési évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(5) az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

VII. FEJEZET
Záró rendelkezések

27. §

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

A rendeletet a Képviselő-testület elfogadta a 2019. február 19. napján tartott ülésén.


dr. Biró Károly
polgármester


dr. Korossy Ildikó
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Kozármisleny, 2019. február 21.




dr. Korossy Ildikó
jegyző

Szám: /20

Támogatási szerződés

A Támogatási szerződés létrejött egyrészről **Kozármisleny Város Önkormányzata** (7761 Kozármisleny, Pécsi utca 124, adószám: 15724227-2-02) képviseli polgármester, mint **Támogató**, valamint a – továbbiakban **Támogatott** (Székhely:.....adószám:), képviseli, mint Támogatott az alábbi feltételekkel:

1. A Támogató a Támogatott részére **(feladat meghatározás)** forint támogatást biztosít az Önkormányzat Önk. rendelettel elfogadott költségvetése terhére.
2. A támogatás 20.. évre vonatkozik, összege: Ft azaz forint.
3. A felek megállapodnak abban, hogy a Támogatott a támogatást adott feladatokhoz kapcsolódó **(támogatás jellege – működési, felhalmozási)** kiadások fedezetéül használja fel.
4. Támogató a támogatást **(egy vagy több összegben)** a Támogatott által megadott **(Bank neve)** vezetett **(bankszámla szám)** számú bankszámlára utalással teljesíti a Támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül.
5. Támogatott vállalja, hogy a támogatás céljainak megfelelő kiadásaival legkésőbb 20... január 31-ig elszámol. Az elszámolásnak tartalmaznia kell egy szakmai beszámolót, valamint a feladatok ellátásához kapcsolódó számlák hiteles másolatait. Az elszámolást a Támogató ellenőrizni jogosult.
6. A feladat szakmai teljesítését a Támogató képviselője igazolja.
7. A Támogatási szerződés 3 példányban készült és a felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírják.

Kozármisleny, 20.....

.....
polgármester
Támogató képviseletében

.....
Támogatott képviseletében

INDOKOLÁS

Kozármisleny Város Önkormányzat és intézményei költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

1-5. §

Az önkormányzat költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek ezek a részek az Áht. 23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben.

6. §

A szociális ellátásokkal kapcsolatos szabályokat Magyarország 2018. évi központi költségvetése, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény több pontban módosította. Az önkormányzat által 2018. évben biztosított ellátások felhasználásának szabályait mutatja.

7. §

Az önkormányzat az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló pályázatok bevételeit és kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzatnak a 2018. évi eredeti előirányzatai nem tartalmazzak adósságot keletkeztető ügyleteket.

9. §

Kozármisleny Város Önkormányzata több éves kihatással járó éves feladatainak részletezését a *6. számú melléklet* tartalmazza.

10-11. §

Az önkormányzat tervezett kiadásainak és bevételeinek mérleg szerinti bontását, valamint az engedélyezett létszám keretet tartalmazza.

12. §

Az önkormányzat általános és céltartalékának részletes kimutatását tartalmazza a 2. számú melléklet.

13-16. §

A Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek ezek a részek az Áht. 23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben, valamint az engedélyezett

létszámot szerepelteti.

17.-19. §

A Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek ezek a részek az Áht. 23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben, valamint az engedélyezett létszámot szerepelteti.

20.-23. §

A költségvetés végrehajtására vonatkozó rész szabályokat tartalmazza.

24. §

E szakasz a települési nemzetiségi önkormányzatok támogatásáról, annak feltételeiről rendelkezik. Kozármisleny Város Önkormányzat és a területi nemzetiségi önkormányzatok között létrejött együttműködési megállapodásoknak megfelelően biztosítja a nemzetiségi önkormányzatok testületi működésének feltételeit.

25. §

A szabályozás célja, hogy meghatározásra kerüljenek az Önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellelű, működési támogatások folyósításának, dokumentálásának, rendeltetésszerű felhasználásának, ellenőrzésének feltételei.

26. §

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

27. §

E szakasz tartalmazza a hatályba léptető rendelkezéseket.

Kozármisleny Város Önkormányzat és intézményei
költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdései értelmében a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

Fentiek alapján a szabályozás várható következményei:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A 2019. évi költségvetési rendelet a központi jogszabályok rendelkezései figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat, valamint a gazdálkodás főbb irányvonalait.

2. Környezeti és egészségi következményei:

Nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Nincsenek.

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

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a írja elő az önkormányzat részére a költségvetés készítésének kötelezettségét.

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

Rendelkezésre állnak.

Kozármisleny, 2019. február 18.

dr. Korossy Ildikó sk.
jegyző

