

**Tápióbicske Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
1/2019. (II. 14.) önkormányzati rendelete**

**Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetéséről**

Kihirdetve: 2019. február 14.

Egységes szerkezetben kihirdetve: 2019. június 13.

Egységes szerkezetben kihirdetve: 2019. október 10.

Egységes szerkezetben kihirdetve: 2019. december 12.

# **Tápióbicske Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2019. (II. 14.) önkormányzati rendelete**

## **Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetéséről**

Tápióbicske Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével Tápióbicske Község Önkormányzata és intézményei 2019. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

### **I. Fejezet Általános rendelkezések 1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed:

- a Képviselő-testületre és annak bizottságaira,
- a Tápióbicske Község Önkormányzatára,
- a Tápióbicskei Polgármesteri Hivatalra,
- a Tápióbicskei Gyermeklánc Óvodára,
- a Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézőire,
- továbbá a Képviselő-testület, illetve a bizottságok által megállapított támogatásokra és kedvezményezettjeire.

(2) Az alábbi költségvetési szervek a költségvetési rendeletben külön-külön elemi költségvetést alkotnak:

- I. Tápióbicske Község Önkormányzata,
- II. Tápióbicskei Polgármesteri Hivatal,
- III. Tápióbicskei Gyermeklánc Óvoda.

### **II. Fejezet Az Önkormányzat főbb gazdasági mutatói 2. §**

(1) <sup>1</sup>A Képviselő-testület Tápióbicske Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének főösszegét 900 777 746 forintban hagyja jóvá az 1. számú melléklet szerint.

(2) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő további három év költségvetésére készült prognózist

- 2020. évre 450 000 e Ft
- 2021. évre 450 000 e Ft
- 2022. évre 450 000 e Ft

bevételi és kiadási főösszeg szerint hagyja jóvá.

Költségvetési egyenlegeket az alábbiak szerint:

- 2020. évre 0 e Ft
- 2021. évre 0 e Ft
- 2022. évre 0 e Ft

<sup>1</sup> Módosította a 8/2019. (VI.13.) önkormányzati rendelet 1. §-a, majd módosította a 15/2019. (X.10.) önkormányzati rendelet 1. §-a, majd módosította a 19/2019. (XII.12.) önkormányzati rendelet 1. §-a

- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált működési jellegű többletbevételeit a költségvetés esetleges forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (4) Az év elején a költségvetési rendelet elfogadásáig 2019. évet érintően a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzaton belül a kiadások arányos teljesítésére.

### Költségvetési bevételek és kiadások 3.§

(1)<sup>2</sup>(1) A képviselő testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének bevételei és kiadásai főösszegét 900 777 746 Ft összegben állapítja meg, ebből:

**a) Költségvetési és Finanszírozási egyenleg**

Költségvetési bevételeit (B1, B2, B3, B4, B5, B6, B7)	539 616 780 Ft
<u>Költségvetési kiadásait (K1, K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8)</u>	<u>669 425 310 Ft</u>
Költségvetési egyenlege	-129 835 530 Ft

Finanszírozási bevételeit (B8)	361 160 966 Ft
<u>Finanszírozási kiadásait (K9)</u>	<u>231 325 436 Ft</u>
Finanszírozási egyenlege	129 835 530 Ft

**b) Bevételek és kiadások - Működési, felhalmozási és finanszírozási bontásban**

Bevételek:

működési bevételek (B1, B3, B4, B6)	420 655 729 Ft
felhalmozási bevételek (B2, B5, B7)	118 961 054 Ft
finanszírozási bevételek (B8)	361 160 966 Ft

Kiadások:

működési kiadások (K1, K2, K3, K4, K5)	453 046 629 Ft
felhalmozási kiadások (K6, K7, K8)	216 405 681 Ft
finanszírozási kiadások (K9)	231 325 436 Ft

Költségvetési hiány 0 Ft

A költségvetési hiány finanszírozása belső finanszírozással előző évi költségvetési maradvány igénybevételel történik.

Költségvetési maradványból való igénybevétel: 136 381 681 Ft

c) Az előirányzat csoportokat kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. számú melléklet, a 2019. évi állami hozzájárulás összegét jogcímenként a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az intézmények 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak engedélyezett létszámát és a közfoglalkoztatásban résztvevők tervezett létszámát a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

<sup>2</sup> Módosította a 8/2019. (VI.13.) önkormányzati rendelet 2. §. (1) bekezdése, majd módosított a 15/2019. (X.10.) önkormányzati rendelet 2. §-a, majd módosította a 19/2019. (XII.12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése

(4) Az önkormányzat és a Tápió-vidéki Többcélú Kistérségi Társulás által közösen fenntartott intézmény üzemeltetésével kapcsolatos együttműködési megállapodás szerinti működési célú pénzeszköz átadásokat az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak tervezetéről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből adódó kötelezettségeinek alakulását a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Az igénybe vehető mentességek és kedvezmények várható összegét a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az önkormányzat és intézményeinek 2019. évi költségvetését címrend szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

(10)<sup>3</sup>Az önkormányzat a kiadások között 17 648 330 Ft általános tartalékot, valamint 0 forint céltartalékot állapít meg.

### **III. Fejezet**

#### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

##### **4.§**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért és szabályszerűségéért a Polgármester felelős.

(3) A helyi önszerveződő közösségek részére tervezett előirányzatok felhasználásáról a képviselő testület dönt.

(4) A pénzügyi ügyintéző a költségvetési rendelet tervezet benyújtását követő 30 napon belül az intézmények vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését.

(5) Az intézmények az éves költségvetésüket:

- az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetészerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

---

<sup>3</sup> Módosította a 8/2019. (VI. 13.) önkormányzati rendelet 2. §. (2) bekezdése, majd módosította a 15/2019. (X.10.) önkormányzati rendelet 2. §. (2) bekezdése, majd módosította a 19/2019. (XII.12.) önkormányzati rendelet 2.§ (2) bekezdése

- (6) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában. A bevételi előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (7) Bevételekiesés esetén – annak mértékére figyelemmel – a Polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt, egyszeri kiadások előirányzatok felhasználását korlátozza.
- (8) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az Önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 85%-ot legalább 10 napon túl meghaladja.
- (9) Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
- (10) Az intézmények az általuk kezelt önkormányzati tulajdon üzemeltetésével összefüggően kötelesek – amennyiben önerő rendelkezésre áll – az Önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében a pályázati lehetőségekkel élni.
- (11) A megtervezett fejlesztési feladatokkal összefüggésben kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amilyen arányban az Önkormányzat bevételei teljesülnek.
- (12) Azon fejlesztési feladatok, amelyeknél a rendelet csak az önerőt tartalmazza, s amelyek teljes körű megvalósításának előfeltétele a pályázaton való sikeres részvétel, csak olyan ütemben valósíthatók meg, amilyen arányban az önerőn kívüli források teljesülnek.
- (13) Az önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve, ha felhasználásáról a képviselő testület másképpen nem rendelkezik.
- (14) Az önkormányzat fenntartásában működő intézményekben az e rendelet 4. számú mellékletében meghatározottakon felüli létszámfelvétel a Képviselő-testület jóváhagyásával történhet, a Polgármester, az intézményvezető, a Jegyző és a pénzügyi ügyintéző javaslata alapján.
- (15) A hitelfelvételre kizárólag a képviselő-testület jogosult. A hitelfelvétellel kapcsolatos eljárási jogosultsággal a Polgármester és a Jegyző rendelkezik.

### **Intézmények gazdálkodása**

#### **5.§**

- (1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. Az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok az Önkormányzat utólagos jóváhagyása nélkül történő túllépése, illetve a Rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.
- (2) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

- (3) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését, melyről a képviselő-testület dönt.
- (4) Az intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követően azonnal a Polgármesteri Hivatal ügykezelőjének leadni.
- (5) Az önkormányzati forrásból megvalósuló intézményi felújítási és felhalmozási kiadásokat csak a pénzügyi teljesítéssel összhangban lehet lehívni.
- (6) Az Önkormányzat intézményei a 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) rendelkezése értelmében hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, ez kizárólagosan a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (7) Az intézmények készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házipénztárából felvett, meghatározott összegből bonyolítják. Az elszámolás az intézményfinanszírozás keretében történik.
- (8) Az intézményeknél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézmény vezetőjének hatáskörébe tartozik az Önkormányzat hatályos Gazdálkodási Szabályzata szerint. Az intézményvezető kötelezettséget csak írásban a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat.
- (9) Az intézmények a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhatnak.
- (10) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (11) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

### **Személyi és egyéb juttatások**

#### **6.§**

- (1) Az önkormányzatnál és intézményeinél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. munkanapjáig a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.
- (2) Az önkormányzat azon alkalmazottainak – kivéve a közfoglalkoztatottakat – akiknek bérét utalással bankszámlára teljesíti, 1 000 Ft/fő/hó bankszámla hozzájárulást fizet, melynek éves összegét a rendelet hatályba lépését követően a munkavállaló számlájára utalja.
- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a 2019. évi költségvetési törvény szerint adható bruttó 200 000 Ft/fő cafeteria juttatást biztosít, mely a Polgármesteri Hivatal cafeteria szabályzata alapján használható fel.

- (4) Az önkormányzat és intézményeiben dolgozók részére (köztisztviselők és közfoglalkoztatottak kivételével) nettó 100 000 Ft SZÉP Kártya vendéglátás számlára történő utalást biztosít 2019. évben.
- (5) Az önkormányzat és intézményei azon állandó munkavállalóinak, akik önkéntes nyugdíjpénztári tagok, havi 2 000 Ft/fő összeget és közterheit biztosít 2019. évben.
- (6) A 2019. január 01-től a jogszabályokban meghatározottak szerint, a hatályos minimálbér és garantált bérminimum figyelembe vételével kerültek a költségvetésbe beállításra.
- (7) Az önkormányzatnál valamint az irányítása alá tartozó intézményeknél a tárgyévi költségvetés terhére normatív jutalom, valamint jubileumi jutalom tervezhető az Ávr. 51. § (1) bekezdésének értelmében. További jutalom évközben a Polgármester és Jegyző engedélyével a személyi juttatások évközi megtakarítása terhére fizethető, pénzügyi ellenjegyzés mellett.

### **Előirányzat felhasználás és módosítás**

#### **7.§**

- (1) Az intézmények előirányzatok feletti döntési jogosultsága a jogszabályi kereteken belül előirányzat-felhasználásra, illetve kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat-módosításra terjed ki.
- (2) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (3) Az intézmények személyi juttatás előirányzatát csak a Képviselő-testület által jóváhagyott többlet-feladatok esetén lehet növelni.
- (4) Az intézményvezetők a saját intézményük személyi juttatás előirányzatának maradványát felhasználni, annak terhére kötelezettséget vállalni csak a pénzmaradvány jóváhagyása után jogosultak.
- (5) A Polgármester a képviselő-testülettel közösen dönt az önkormányzat forrásfelhasználásáról.
- (6) Az önkormányzat és intézményei esetében a Polgármester a képviselő-testülettel közösen dönt a helyi önkormányzat, valamint intézményeinek bevételeinek és kiadásainak módosításáról és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról.
- (7) Az Áht. 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatit a Kormány rendeletében meghatározott esetben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. E rendelkezéshez kapcsolódóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ávr.) 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti. Ennek értelmében a kiadási előirányzatok módosítása, illetve azok között az átcsoportosítás – a helyben szabályozott módon – intézményvezetői hatáskörben történhet, az előirányzatok módosításának számviteli elszámolásával nem szükséges megvárni az önkormányzati költségvetési rendelet módosítását. Az Áht. 34. §

(4) bekezdése alapján a képviselő testület a rendeletét, az intézményvezetői hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként módosítja, amely egy utólagos, a megtörtént módosításokat lekövető változtatás.

### **Nevesített hatáskörök**

#### **8.§**

- (1) A Képviselő-testület az Áht. 71.§ (1) bekezdése alapján elrendeli, hogy az önkormányzati intézményhez önkormányzati biztost kell kirendelni, amennyiben az intézmény elismert 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az intézmény éves eredeti előirányzatának 10%-át.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati biztos kirendeléséhez kapcsolódó jogkört a Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottságra ruházza át. Önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott feltételek fennállása esetén a pénzügyi ügyintéző kezdeményezi.
- (3) A Képviselő-testület az általános tartalékon belül a különböző pályázatokhoz önerőként szolgáló pénzeszközök biztosításához kapcsolódó kötelezettségvállalási jogkört nem ruházza át.
- (4) A Képviselő-testület a tartalék terhére történő kötelezettségvállalás jogát esetenként sem ruházza át.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként történő elhelyezéséről rendelkezzen.
- (6) A Képviselő-testület az intézmények felújításához jóváhagyott keretösszegeken belüli rendelkezési jogot az érintett intézmény vezetőjének hatáskörébe utalja. Az intézményvezető a jóváhagyott keretösszeget rendkívüli esetben a Polgármester, egyéb esetben a Képviselő-testület előzetes engedélyével lépheti túl.
- (7) Az intézmény vezetője a kivitelező kiválasztása során köteles a mindenkor hatályos közbeszerzési jogszabályok és az önkormányzat Közbeszerzési szabályzatában foglaltak szerint eljárni.
- (8) Azon felújítások esetében, amelyek értéküknél fogva nem tartoznak (1) bekezdésben hivatkozott rendelet hatálya alá, az intézményvezető a kivitelező kiválasztása során köteles az Önkormányzat hatályos Beszerzési Szabályzatának megfelelően eljárni.
- (9) Az (1) bekezdésén túl rendkívüli esetnek minősül minden olyan esemény, amely az alaptevékenység ellátását akadályozza, életveszélyt, valamint jelentős anyagi kárral fenyegető veszélyhelyzetet idéz elő, vagy az ingatlan műszaki állapotát súlyosan rongálja, veszélyezteti, továbbá az az időszak, amikor a Képviselő-testület munkaterv szerint nem ülészik.
- (10) Az Mötv. 68. § (4) bekezdése (4) értelmében a polgármester önkormányzati rendeletben nettó 4 millió forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (11) A finanszírozási kiadásokkal és finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatáskörökben a Képviselő-testület rendelkezik hatáskörrel.



**Kötelező, és önként vállalt és államigazgatási feladatok**  
**9.§**

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése rendelkezik a kötelező, az önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatok előirányzatának megállapítására, melyről a 9. számú melléklet rendelkezik.
- (2) Kötelező feladatokat az Önkormányzatunk a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában foglaltak szerint látja el, mely összegeket a 9. számú melléklet tartalmaz.

**A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**  
**10. §**

- (1) Valamennyi intézmény vezetője köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről és nyilatkozatban értékelni annak minőségét. A nyilatkozatot a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 11. § (1) bekezdése értelmében az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldenie az irányító szervezetnek.
- (2) Az önkormányzat belső ellenőrzései keretében ellenőrzi a költségvetési gazdálkodást, működést. A Polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

**IV. Fejezet**  
**Vegyes és záró rendelkezések**  
**11.§**

- (1) A rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) A 2019. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a Rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.
- (3) A rendelet hatályát veszti 2024. december 31-én.

Tápióbicske, 2019. november 27.

*dr. Szécsényi!*  
**dr. Szécsényiné Bata Krisztina**  
jegyző



*Herczegh Róbert*  
**Herczegh Róbert**  
polgármester

Záradék: A rendeletet egységes szerkezetben a mai napon kihirdettem.

Az 1-9. számú mellékleteket módosította a 19/2019. (XII.12.) önkormányzati rendelet 3. §-a.

Tápióbicske, 2019. december 12.



*dr. Szécsényi!*  
**dr. Szécsényiné Bata Krisztina**  
jegyző

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**A Tápióbicske Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2019. (II. 14.)  
önkormányzati rendelethez Az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetéséről**

**Társadalmi kihatás:** önkormányzat működésének biztosítása

**Gazdasági kihatás:** gazdaságossági szempontok szem előtt tartása

**Költségvetési kihatás:** Működőképesség biztosítása

**Környezeti kihatás:** nincs

**Egészségügyi következmények:** nincs

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** az előző évhez képest plusz terhet nem jelent

**Egyéb hatása:** nincs

**Megalkotásának szükségessége:** jogszabályi előírás, működőképesség biztosítása

**Megalkotása elmaradásának várható következményei:** működő képtelenség, törvényességi észrevétel

**Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**  
Rendelkezésre állnak.

## **INDOKOLÁS**

### **Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében a költségvetési rendelet képviselő-testület elé terjesztésére, és az elemi költségvetésről a Kincstárnak történő adatszolgáltatásra nyitva álló határidő a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépéséhez igazodik.

Ennek megfelelően beterjesztésre és elfogadásra került a költségvetési rendelet tervezete.

### **Részletes indokolás**

Az 1. § Általános rendelkezések

A 2. § Az Önkormányzat főbb gazdasági mutatói

A 3. § Költségvetési bevételek és kiadások

A 4. § A költségvetési végrehajtására vonatkozó szabályok

A 5. § Intézmények gazdálkodása

A 6. § Személyi juttatások

A 7. § Előirányzat felhasználás és módosítás

A 8. § Nevesített hatáskörök

A 9. § Kötelező, önként vállalat és államigazgatási feladatok

A 10. §-ok A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A 11. § Vegyes és záró rendelkezések

## 2019. évi Költségvetés mellékletek

1. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának tervezett költségvetési mérlege
2. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetésében tervezett állami támogatásai
3. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendjei
4. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának valamint fenntartásában működő intézmények 2019. évi létszám adatai
5. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának és a Tápió-vidéki Többcélú Kistérségi Társulás által közösen fenntartott intézmények üzemeltetésével kapcsolatos pénzeszköz átadás
6. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának 2019. évi likviditási/előirányzat felhasználási terve
7. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből adódó kötelezettségeinek alakulása
8. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának kedvezmények és mentességek várható összege
9. számú melléklet	Tápióbicske Község Önkormányzatának költségvetésben tervezett előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásában



**Tápióbicske Község Önkormányzatának  
2019. évi költségvetésében tervezett állami támogatása**

2. számú melléklet  
/adatok Forintban

Sorszám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2017	2018	2019
			Tény	Tény	Terv
1	I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	120 330 261	123 333 251	128 498 015
2	II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	87 894 432	87 042 233	84 655 717
9	III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	72 686 025	76 485 834	79 957 871
10	IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 643 769	4 906 569	4 426 180
11		Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások B115 , Elszámolásból származó bevételek B116, Felhalmozási célú önkormányzati támogatások B21	7 378 546	65 306 656	0
12		<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>292 933 033</b>	<b>357 074 543</b>	<b>297 537 783</b>

## Tápióbicske Község Önkormányzatának

## 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendjei

3. számú  
melléklet  
/adatok  
Forintban

Sor- szám	Cím szám	Alcím szám	Előirány- zati csoport szám	Kiemelt előirány- zati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzat csoport név	Kiemelt előirányzat név	2017. Tény		2018. Tény		2019. Eredeti előirányzat		2019. Módosított előirányzat	
									Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel
1.	1						<b>Tápióbicskei Gyermeklánc Óvoda</b>		<b>83 694 477</b>	<b>84 320 396</b>	<b>86 322 507</b>	<b>86 636 077</b>	<b>93 373 580</b>	<b>93 373 580</b>	<b>93 829 239</b>	<b>93 829 239</b>
2.			1				Működési kiadás									
3.			1				Személyi juttatások (K1)		56 149 228		62 578 019		68 408 202		68 545 262	
4.			2				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		12 741 584		12 932 137		13 805 353		13 810 382	
5.			3				Dologi kiadások (K3)		7 872 636		9 812 351		10 160 025		10 473 595	
6.			2				Felhalmozási kiadások									
7.			6				Beruházások (K6)		6 931 029		1 000 000		1 000 000		1 000 000	
8.			1				Működési bevételek									
9.			4				Működési bevételek (B4)			7		2		10		10
10.			2				Finanszírozási bevételek									
11.							Finanszírozási bevételek (B8)			84 320 389		86 636 075		93 373 570		93 829 229
12.	2						<b>Tápióbicskei Polgármesteri Hivatal</b>		<b>129 237 761</b>	<b>131 383 090</b>	<b>141 244 635</b>	<b>145 093 389</b>	<b>141 681 461</b>	<b>141 681 461</b>	<b>148 968 969</b>	<b>148 968 969</b>
13.			1				Működési kiadás									
14.			1				Személyi juttatások (K1)		55 780 679		76 449 482		80 094 031		80 484 994	
15.			2				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		12 593 152		16 171 615		16 383 952		16 391 850	
16.			3				Dologi kiadások (K3)		44 160 220		45 331 994		43 624 378		50 281 145	
17.			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		144 000		288 000		144 000		144 000	
18.			2				Felhalmozási kiadások									
19.			6				Beruházások (K6)		3 555 493		3 003 544		1 435 100		1 666 980	
20.			7				Felújítások (K7)		13 004 217							
21.			1				Költségvetési bevételek									
22.			1				Kp-i kezelésű előirányzattól műk. Cél. Tám. (B1)					950 572				
23.			4				Működési bevételek (B4)			13 477 808		20 453 981		14 979 020		18 018 913
24.			2				Finanszírozási bevételek									
25.							Finanszírozási bevételek (B8)			117 905 282		123 688 836		126 702 441		130 950 056
26.							<b>Intézmények összesen</b>		<b>199 928 021</b>	<b>215 703 486</b>	<b>227 567 142</b>	<b>231 729 466</b>	<b>235 055 041</b>	<b>235 055 041</b>	<b>242 798 208</b>	<b>242 798 208</b>
27.			1				Működési kiadás									
28.			1				Személyi juttatások (K1)		111 929 907		139 027 501		148 502 233		149 030 256	
29.			2				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		25 334 736		29 103 752		30 189 305		30 202 232	
30.			3				Dologi kiadások (K3)		52 032 856		55 144 345		53 784 403		60 754 740	
31.			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		144 000		288 000		144 000		144 000	
32.			2				Felhalmozási kiadások									
33.			6				Beruházások (K6)		10 486 522		4 003 544		2 435 100		2 666 980	
34.			1				Költségvetési bevételek									
35.			1				Kp-i kezelésű előirányzattól műk. Cél. Tám. (B1)					950 572				
36.			4				Működési bevételek (B4)			13 477 815		20 453 983		14 979 030		18 018 923
37.			2				Finanszírozási bevételek									
38.							Finanszírozási bevételek (B8)			202 225 671		210 324 911		220 076 011		224 779 285
39.	1						<b>Tápióbicske Község Önkormányzata</b>		<b>849 746 047</b>	<b>959 691 311</b>	<b>474 074 105</b>	<b>610 455 786</b>	<b>514 073 154</b>	<b>514 073 154</b>	<b>657 979 538</b>	<b>657 979 538</b>
40.			1				Működési kiadás									
41.			1				Személyi juttatások (K1)		70 235 813		73 342 304		75 983 328		77 524 863	
42.			2				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		13 946 798		13 390 606		13 798 577		14 178 951	
43.			3				Dologi kiadások (K3)		90 229 032		87 868 356		73 875 762		75 797 148	
44.			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		16 464 121		15 682 980		13 500 000		15 961 260	
45.			5				Egyéb működési célú kiadások (K5)		14 406 013		6 556 917		18 250 000		29 453 179	
46.			2				Felhalmozási kiadások									
47.			6				Beruházások (K6)		140 084 986		15 203 143		3 881 000		11 317 646	
48.			7				Felújítások (K7)		275 116 189		25 521 554		64 000 001		182 421 055	
49.			8				Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		17 995 804		19 056 808		20 000 000		20 000 000	
50.			3				Finanszírozási kiadások									
51.			9				Finanszírozási kiadások (K9)		211 267 291		217 451 437		230 784 486		231 325 436	
52.			1				Költségvetési bevételek									
53.			1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			348 049 155		356 867 005		340 388 976		353 874 003
54.			2				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			137 709 274		75 126 824		-		118 421 054
55.			3				Közhatalmi bevételek (B3)		44 957 925		41 873 423		34 550 000		34 550 000	
56.			4				Működési bevételek (B4)		13 975 583		14 061 395		12 862 800		12 862 800	
57.			5				Felhalmozási bevételek (B5)		-		1 000 000		540 000		540 000	
58.			2				Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		694 000		873 400		1 350 000		1 350 000	
59.							Finanszírozási bevételek									
60.							Finanszírozási bevételek (B8)			414 305 374		120 653 739		124 381 378		136 381 681

**Tápióbicske Község Önkormányzatának valamint  
fenntartásában működő intézmények 2019. évi létszám adatai**

4. számú melléklet  
/adatok Forintban

Megnevezés	Engedélyezett létszám		
	2017. XII. 31.	2018. XII. 31.	2019. XII. 31.
Tápióbicskei Gyermeklánc Óvoda	19,0	19,3	20,0
Tápióbicskei Polgármesteri Hivatal	21,0	22,4	23,0
Tápióbicske Község Önkormányzata	37,0	33,9	31,0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>77,0</b>	<b>75,7</b>	<b>74,0</b>



**Tápióbicske Község Önkormányzatának** 5. számú melléklet  
**és a Tápió-vidéki Többcélú Kistérségi Társulás által közösen**  
**fenntartott intézmények üzemeltetésével kapcsolatos pénzeszköz** /adatok Forintban

Megnevezés	2017. tény	2018. tény	2019. terv
Házi segítségnyújtás	3 314 690	1 732 066	2 348 182
Belső ellenőrzés	412 800	275 200	317 500
A Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátásához biztosított működési hozzájárulás, és központi orvosi ügyelet működési hozzájárulása, közbeszerzési és ÁFA költségek	1 725 899	1 421 257	1 457 720
<b>Összesen</b>	<b>5 453 389</b>	<b>3 428 523</b>	<b>4 123 402</b>

Tápióbcske Község Önkormányzatának  
2019. évi likviditási és előirányzat felhasználási terve

6. számú melléklet

Megnevezés	/adatok Forintban												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2019. év összesen
<b>BEVÉTELEK</b>	177 235 779	30 259 046	136 616 115	29 105 742	33 148 558	29 490 642	36 403 084	38 269 117	70 712 369	106 512 432	106 512 431	106 512 431	900 777 746
<b>KIADÁSOK</b>	43 427 817	58 468 377	34 978 474	51 016 535	81 075 855	53 236 025	26 136 176	119 199 811	31 477 853	138 488 410	131 636 207	131 636 207	900 777 746
Tervezett bankszámla állomány havi bontásban	133 807 962	- 28 209 331	101 637 641	- 21 910 793	- 47 927 297	- 23 745 383	10 266 908	- 80 930 694	39 234 516	- 31 975 978	- 25 123 776	- 25 123 776	0
Tervezett bankszámla állomány kumulált bontásban	133 807 962	105 598 631	207 236 772	185 325 479	137 398 182	113 652 799	123 919 707	42 989 013	82 223 529	50 247 551	25 123 776	-	-

Tápióbszecske Község Önkormányzatának  
adósságot keletkeztető ügyleteiből adódó kötelezettségeinek alakulása

Megnevezés	2016. XII. 31-ig összes kifizetés	2016. évi kiadásai				Tervezett kiadás			
		2016. évi kiadásai	2017. évi kiadásai	2018. évi kiadásai	2019.	2020.	2021.	2022.	
Az Önkormányzatunk készíttető kezességvállalása a Tápiómenti Települések Csatornamű Vizagárdaködsi Társulata által a szennyvízisztratoma beruházás előkészítésének finanszírozásához felvett 350 millió Ft hitelre és járulékaira 4,65 %-os lakosságrány alapján:	34 477 083	18 401 812	16 136 404	17 149 440	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	
Az Önkormányzatunk készíttető kezessége és a cash-flow elégtelenségi garanciája a Tápió Menti Régió szennyvíz elvezetése és szennyvíz tisztítása elnevezésű projekt finanszírozása során felmerült tőke esetében 63 M Ft és teljes járulékaiknak tekintetében 4,65 %.	2 928 555								
Az Önkormányzatunk készíttető kezessége és a cash-flow elégtelenségi garanciája a Tápió Menti Régió szennyvíz elvezetése és szennyvíz tisztítása elnevezésű projekt finanszírozása során felmerült tőke esetében 43 074 739 Ft és teljes járulékaiknak tekintetében 4,65 %.	11 156 400	10 848 613	1 859 400	1 859 400	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>48 562 038</b>	<b>29 250 425</b>	<b>17 995 804</b>	<b>19 008 840</b>	<b>22 000 000</b>	<b>22 000 000</b>	<b>22 000 000</b>	<b>22 000 000</b>	
Önkormányzat saját bevételei:	67 947 279	52 001 137	48 746 620	56 391 830	50 560 400	50 560 400	50 560 400	50 560 400	
Közhatalmi bevételek (B3)	35 852 587	38 025 212	34 685 225	28 550 000	40 100 000	40 100 000	40 100 000	40 100 000	
Működési bevételek (B4)	32 094 692	13 975 925	14 061 395	27 841 830	10 460 400	10 460 400	10 460 400	10 460 400	
Hitel készíttető kezességvállalása	29 250 425	17 995 804	19 008 840	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000	
Adósságszolfajlat a saját bevételek arányában	43%	35%	39%	39%	44%	44%	44%	44%	

Tápióbicske Község Önkormányzatának  
kedvezmények és mentességek várható összege

8. számú melléklet  
/adatok Forintban

Megnevezés	Kedvezmény jogcíme	Kedvezményről rendelkező önkormányzati rendelet száma	Várható kedvezmény összege	Kedvezmény nélkül várható bevétel összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítések méltányossági alapon történő elengedése	Szociális rászorultság alapján 90% vagy 95% os térítési díj fizetés	6/2015. (II. 27.) Települési támogatások és a személyes gondoskodást nyújtó ellátások rendjéről	139 305	3 493 920
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	Nincs	Nincs	-	-
Helyi adónál biztosított kedvezmények, mentességek adónemenként	Nincs	Nincs	-	34 500 000
Gépjárműadónál biztosított kedvezmények	Nincs	Nincs	-	6 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	Nincs	Nincs	-	8 500 000
Allandó jelleggel végzett tevékenység után fizetendő iparüzési adó	Nincs	Nincs	-	20 000 000
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	Nincs	Nincs	-	-
Egyéb nyújtott kedvezmények vagy kölcsön elengedése	Nincs	Nincs	-	-

**Tápióbecs Község Önkormányzatának  
költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásában**

9. számú melléklet adatok Ft-ban

Rovat	Megnevezés	2017.	2018.	2019.				
		Tény	Tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
K1	Személyi juttatások	182 165 720	212 369 805	224 485 561	226 555 119	226 555 119		
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	39 281 534	42 494 358	43 987 882	44 381 183	44 381 183		
K3	Dologi kiadások	142 261 888	143 012 701	127 660 165	136 551 888	136 551 888		
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 608 121	15 970 980	13 644 000	16 105 260	16 105 260		
K5	Egyéb működési célú kiadások	14 406 013	6 556 917	18 250 000	29 453 179	29 453 179		
K6	Beruházások	150 571 508	19 206 687	6 316 100	13 984 626	13 984 626		
K7	Felújítások	288 120 406	25 521 554	64 000 001	182 421 055	182 421 055		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	17 995 804	19 056 808	20 000 000	20 000 000	20 000 000		
K9	Finanszírozási kiadások	9 670 434	9 897 774	230 784 486	231 325 436	231 325 436		
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>861 081 428</b>	<b>494 087 584</b>	<b>749 128 195</b>	<b>900 777 746</b>	<b>900 777 746</b>	-	-
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	348 049 155	357 817 577	340 388 976	353 874 003	353 874 003		
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	137 709 274	75 126 824	-	118 421 054	118 421 054		
B3	Közhatalmi bevételek	44 957 925	41 873 423	34 550 000	34 550 000	34 550 000		
B4	Működési bevételek	27 453 398	34 515 378	27 841 830	30 881 723	30 881 723		
B5	Felhalmozás bevételek	-	1 000 000	540 000	540 000	540 000		
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	694 000	873 400	1 350 000	1 350 000	1 350 000		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-		
B8	Finanszírozási bevételek	414 934 188	123 424 987	344 457 389	361 160 966	361 160 966		
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>973 797 940</b>	<b>634 631 589</b>	<b>749 128 195</b>	<b>900 777 746</b>	<b>900 777 746</b>	-	-

**Tápióbecs Község Önkormányzatának Intézményeinek költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásában**

Kiadások	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
Tápióbecskei Gyermeklanc Óvoda	83 694 477	86 322 507	93 373 580	93 829 239	93 829 239		
Tápióbecskei Polgármesteri Hivatal	129 237 761	141 244 635	141 681 461	148 968 969	148 968 969		
Tápióbecs Község Önkormányzata	849 746 047	474 074 105	514 073 154	657 979 538	657 979 538		
Bevételek	2017. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
Tápióbecskei Gyermeklanc Óvoda	84 320 396	86 636 077	93 373 580	93 829 239	93 829 239		
Tápióbecskei Polgármesteri Hivatal	131 383 090	145 093 389	141 681 461	148 968 969	148 968 969		76 674 509
Tápióbecs Község Önkormányzata	959 691 311	610 455 786	514 073 154	657 979 538	657 979 538		