

## INDOKOLÁS

### Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló rendelettervezet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(3) bekezdése alapján

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

## **Indoklás a rendelet**

### **1-2.§-ához**

A képviselő-testület Demecser Város Önkormányzat mérlegét mutatja be, azok megbontásával együtt, hivatkozva a mellékletben megtalálható részletekre.

A megállapított költségvetési bevételek tervezésénél – a költségvetési kiadási főösszeg különbözete miatt - a költségvetési törvény 3. számú melléklet szerinti támogatás figyelembe vételével került meghatározásra a mérleg, mely különbözet összegét 40.000.000 Ft-ban állapítja meg.

A Képviselő-testület a különbözet összegének fedezetéül a nem finanszírozott kiadás fedezetének finanszírozására a 2018. évi L. törvény 3. mellékelt I. 10. Önkormányzatok rendkívüli támogatása előirányzat a települési Önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatást jelöli meg, mely bevétel a költségvetési bevételek közé betervezésre került.

A rendkívüli támogatás benyújtását határozza el a Képviselő-testület.

### **3. §-ához**

A költségvetési szervek külön címrendet alkotnak, melyet részletesen a rendelet 8. melléklete mutat be.

### **4.§-ához**

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását a 2. 3. melléklet részletezi. A bevételek és kiadások önkormányzati és költségvetési szervenkénti megoszlását feladatonként a 4-6. melléklet tartalmazza.

### **5.§-ához**

A Demecseri Nonprofit Kft. közhasznú feladatainak ellátásához biztosított támogatást és a Demecseri Sport Egyesület részére biztosított támogatást tartalmazza.

### **6.§-ához**

A szociális juttatásokat, támogatásokat tartalmazza.

Helyi szociális rendeletünk, továbbá a szociális célú tűzifa juttatásról szóló rendeletünk, valamint a Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj juttatásról szóló szabályzatunk rendelkezéseit figyelembe véve a támogatási formákhoz biztosítjuk a kiadási előirányzatokat, továbbá a szociális alapellátási feladatok (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás) biztosításához.

### **7.§-ához**

Az önkormányzat intézmények nélküli bevételeit és kiadásait, valamint két intézményünk, a Demecseri Polgármesteri Hivatal és a Városi Konyha és Étterem bevételeit és kiadásait külön mellékletben

hagyja jóvá a Képviselő-testület, mely melléklet tartalmazza az intézmények kiemelt előirányzatait és átlagos statisztikai létszámát. A 4. 5. 6. 9. 10. 11. 12. mellékletek tartalmazzák a részletes adatokat.

#### **8.§-ához**

A Polgármesteri Hivatal dolgozóinak illetmény alapját és cafetéria juttatását tartalmazza.

#### **9.§-ához**

A végrehajtás szabályait határozza meg, felhatalmazást ad az intézmények vezetőinek az előirányzatok közötti átcsoportosításra, a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének feltételeit állapítja meg.

Felhatalmazást ad a polgármesternek az előirányzatok közötti átcsoportosításra, azzal, hogy a döntést követő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet. Továbbá kimondja, hogy a polgármester esetenként 3.000.000,- forint összeghatárig dönt a költségvetési rendeletben elfogadott előirányzatok, források felhasználásáról, döntéséről a Képviselő-testületet utólag legalább negyedévente rendes ülés keretében tájékoztatja. Ennek a célja a gördülékenyebb működés biztosítása.

#### **10.§-ához**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.