

**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.

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) ¹A Képviselő-testület Tápióbicske Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének főösszegét 648 482 511 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 egyenleteket az alábbiak szerint:

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

¹ Módosította a 8/2019. (VI.13.) önkormányzati rendelet 1. §-a, majd módosította a 15/2019. (X.10.) 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 beszédésére és az előző évi kiadási előirányzaton belül a kiadások arányos teljesítésére.

Költségvetési bevételek és kiadások

3.§

(1) ²A képviselő testület az önkormányzat 2019. évi költségvetésének bevételei és kiadásai összességét 648 482 511 Ft összegben állapítja meg, ebből:

a) Költségvetési és Finanszírozási egyenleg

Költségvetési bevételeit (B1, B2, B3, B4, B5, B6, B7)	512 100 830 Ft
<u>Költségvetési kiadásait (K1, K2, K3, K4, K5, K6, K7, K8)</u>	<u>417 157 075 Ft</u>
Költségvetési egyenlege	94 943 755 Ft
Finanszírozási bevételeit (B8)	136 381 681 Ft
<u>Finanszírozási kiadásait (K9)</u>	<u>231 325 436 Ft</u>
Finanszírozási egyenlege	- 94 943 755Ft

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

Bevételek:

működési bevételek (B1, B3, B4, B6)	393 139 776 Ft
felhalmozási bevételek (B2, B5, B7)	118 961 054 Ft
finanszírozási bevételek (B8)	136 381 681 Ft

Kiadások:

működési kiadások (K1, K2, K3, K4, K5)	204 993 059 Ft
felhalmozási kiadások (K6, K7, K8)	212 164 016 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.

² Módosította a 8/2019. (VI.13.) önkormányzati rendelet 2. §. (1) bekezdése, majd módosított a 15/2019. (X.10.) önkormányzati rendelet 2. §-a

- (3) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak engedélyezett létszámát és a közfoglalkoztatásban résztvevők tervezett létszámát a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (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)³Az önkormányzat a kiadások között 14 114 672 Ft általános tartalékot állapít meg.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

4.§

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel 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,

³ Módosította a 8/2019. (VI. 13.) önkormányzati rendelet 2. §. (2) bekezdése, majd módosította a 15/2019. (X.10.) önkormányzati rendelet 2. §. (2) bekezdése

- a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (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 adókielvonások, 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 őt 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 Möt. 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 ellenőrzési keretében ellenőrzi a költségvetési gazdálkodást, működést. A Polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyvet 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. január 30.

dr. Szécsényiné Bata Krisztina
dr. Szécsényiné Bata Krisztina
jegyző



Kanyó Sándor
Kanyó Sándor
polgármester

Záradék: A rendeletet egységes szerkezetben a mai napon kihirdettem.

Tápióbicske, 2019. szeptember 25.

dr. Szécsényiné Bata Krisztina
dr. Szécsényiné Bata Krisztina
jegyző



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**A Tápióbicske Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2019. (II. 14.)
önkormányzati rendeletéhez 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	7 378 546	65 306 656	3 988 000
12		MINDÖSSZESEN	292 933 033	357 074 543	301 525 783

Tápióbecs Község Önkormányzatának

3. számú
melléklet
/adatok
Forintban

2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendjei

Sor- szám	Cím szám	Alcím szám	Előirányzat csoport név	Kiemelt előirányzati név	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						Tápióbecs Gyermekei Óvoda		83 694 477	84 320 396	86 322 507	86 636 077	93 373 580	93 373 580	93 829 239	93 829 239
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						Tápióbecs Polgármesteri Hivatal		129 237 761	131 383 090	141 244 635	145 093 389	141 681 461	141 681 461	145 929 076	145 929 076
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		47 408 643	
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		1 499 589	
20.			7				Felújítások (K7)		13 004 217							
21.			1				Költségvetési bevételek									
22.			1				Kp-i kezelésű előirányzattól mük. Cél. Tám. (B1)				950 572					
23.			4				Működési bevételek (B4)		13 477 808		20 453 981		14 979 020		14 979 020	
24.			2				Finanszírozási bevételek									
25.							Finanszírozási bevételek (B8)		117 905 282		123 688 836		126 702 441		130 950 056	
26.			1				Intézmények összesen		199 928 021	215 703 486	227 567 142	231 729 466	235 055 041	235 055 041	239 758 315	239 758 315
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		57 882 238	
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		2 499 589	
34.			1				Költségvetési bevételek									
35.			1				Kp-i kezelésű előirányzattól mük. Cél. Tám. (B1)				950 572					
36.			4				Működési bevételek (B4)		13 477 815		20 453 983		14 979 030		14 979 030	
37.			2				Finanszírozási bevételek									
38.							Finanszírozási bevételek (B8)		202 225 671		210 324 911		220 076 011		224 779 285	
39.	1						Tápióbecs Község Önkormányzata		849 746 047	959 691 311	474 074 105	610 455 786	514 073 154	389 151 776	648 482 511	648 482 511
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		74 233 363	
44.			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		16 464 121		15 682 980		13 500 000		13 500 000	
45.			5				Egyéb működési célú kiadások (K5)		14 406 013		6 556 917		18 250 000		25 555 882	
46.			2				Felhalmozási kiadások									
47.			6				Beruházások (K6)		140 084 986		15 203 143		3 881 000		9 742 961	
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		344 376 976	
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	
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		-		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
MINDÖSSZESEN	77,0	75,7	74,0

**Tápióbicske Község Önkormányzatának
és a Tápió-vidéki Többcélú Kistérségi Társulás által közösen
fenntartott intézmények üzemeltetésével kapcsolatos pénzeszköz**

5. számú melléklet

/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
Összesen	5 453 389	3 428 523	4 123 402

Tápióbecske Község Önkormányzatának
2019. évi likviditási és előirányzat felhasználási terve

6. számú melléklet
/adatok Forintban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2019. év összesen
BEVÉTELEK	177 235 779	30 259 046	136 616 115	29 105 742	33 148 558	29 490 642	35 437 772	35 437 772	35 437 772	35 437 772	35 437 772	35 437 772	648 482 511
KIADÁSOK	43 427 817	58 468 377	34 978 474	51 016 535	81 075 855	53 236 025	54 379 905	54 379 905	54 379 905	54 379 905	54 379 905	54 379 905	648 482 511
Tervezett bankszámla állomány havi bontásban	133 807 962	-	101 637 641	-	47 927 297	-	18 942 133	-	18 942 133	-	18 942 133	-	18 942 133
Tervezett bankszámla állomány kumulált bontásban	133 807 962	105 598 631	207 236 272	185 325 479	137 398 182	113 652 799	94 710 666	75 768 533	56 826 400	37 884 266	18 942 133	-	18 942 133

Tápióbitske Község Önkormányzatának
adósságot keletkeztető ügyleteiből adódó kötelezettségeinek alakulása

7. számú melléklet
/adatok Forintban

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 készfizető kezességvállalása a Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási Társulata által a szennyvízcsatorna beruházás előkészítésének finanszírozásához felvett 350 millió Ft hitelre és járulékaira 4,65 %-os lakossággarány 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 készfizető 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 készfizető 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
ÖSSZESEN	48 562 038	29 250 425	17 995 804	19 008 840	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Önkormányzat saját bevételei		74 358 760	58 933 850	55 934 818	47 412 800	50 560 400	50 560 400	50 560 400
Közhatalmi bevételek (B3)		42 264 068	44 957 925	41 873 423	34 550 000	40 100 000	40 100 000	40 100 000
Működési bevételek (B4)		32 094 692	13 975 925	14 061 395	12 862 800	10 460 400	10 460 400	10 460 400
Hitel készfizető kezességvállalása		29 250 425	17 995 804	19 008 840	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Adósságszolgálat a saját bevételek arányában		39%	31%	34%	46%	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 iparűzési 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	-	-

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

9. számú melléklet adatok Ft-ban

Rovat	Megnevezés	2017.	2018.	2019.				
		Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
K1	Személyi juttatások	70 235 813	83 701 613	75 983 328	77 524 863	77 524 863		
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	13 946 798	14 894 675	13 798 577	14 178 951	14 178 951		
K3	Dologi kiadások	134 204 447	116 195 657	73 875 762	74 233 363	74 233 363		
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 454 121	14 677 410	13 500 000	13 500 000	13 500 000		
K5	Egyéb működési célú kiadások	14 406 013	36 775 056	18 250 000	25 555 882	25 555 882		
K6	Beruházások	151 514 986	15 323 398	3 881 000	9 742 961	9 742 961		
K7	Felújítások	340 516 189	25 521 554	64 000 001	182 421 055	182 421 055		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	17 995 804	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000		
K9	Finanszírozási kiadások	211 267 291	231 250 428	230 784 486	231 325 436	231 325 842		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	970 541 462	558 339 791	514 073 154	648 482 511	648 482 917		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	348 049 155	336 721 774	340 388 976	344 376 976	344 376 976		
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	137 709 274	46 849 563	-	118 421 054	118 421 054		
B3	Közhatalmi bevételek	54 838 360	46 700 000	34 550 000	34 550 000	34 550 000		
B4	Működési bevételek	14 372 609	17 248 190	12 862 800	12 862 800	12 862 800		
B5	Felhalmozás bevételek	-	-	540 000	540 000	540 000		
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 276 690	875 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-		
B8	Finanszírozási bevételek	414 305 374	109 945 264	-	136 381 681	136 381 681		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	970 551 462	558 339 791	389 691 776	648 482 511	648 482 511		

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

Kiadások	2017. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
Tápióbszkei Gyermeklány Óvoda	84 320 396	91 933 705	93 373 580	93 829 239	93 829 239		
Tápióbszkei Polgármesteri Hivatal	131 383 090	151 770 039	141 681 461	145 929 076	145 929 076		
Tápióbszke Község Önkormányzata	970 551 462	558 339 791	514 073 154	408 724 196	408 724 196		
Bevételek	2017. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
Tápióbszkei Gyermeklány Óvoda	84 320 396	91 933 705	93 373 580	93 829 239	93 829 239		
Tápióbszkei Polgármesteri Hivatal	131 383 090	151 770 039	141 681 461	145 929 076	145 929 076		
Tápióbszke Község Önkormányzata	970 551 462	558 339 791	389 151 776	408 724 196	408 724 196		76 674 509