



Előterjesztés

Sándorfalva Város Képviselő-testületének

Előterjesztő: Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester

Tárgy: Rendelet-tervezet Sándorfalva Városi
Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Iktatószám: 3-24/2019.

Melléklet: Előterjesztés, határozati javaslat, rendelet-
tervezet a költségvetésről, 1-9-ig melléletek,
rendelet- tervezet a költségvetés
végrehajtásáról,
intézményi egyeztetési jegyzőkönyvek

Felelős: Lázár Margit
megbízott gazdálkodási csoportvezető

Véleményezésre megküldve: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság
Ügyrendi és Jogi Bizottság
Művelődési-, Oktatási-, Egészségügyi- és
Szociális Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2019. február 4.



3-24/2019.

Tárgy: Rendelet-tervezet Sándorfalva Városi
Önkormányzat 2019. évi
költségvetéséről

**Sándorfalva Városi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Sándorfalva

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 24. §. (2.) bek. alapján előterjesztést teszek Sándorfalva Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotására.

A rendelet-tervezet benyújtását törvényes előkészítés, egyeztetés előzte meg. A 2019. évi költségvetési tervezetet tárgyalta a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság, és minden költségvetési szerv vezetőjével egyeztetve lett. Az előterjesztéshez csatolásra került az egyeztetésekről szóló jegyzőkönyv.

Sándorfalva Város Önkormányzatának 2019. évi pénzügyi lehetőségei a 2018. évi L. tv. Magyarország 2019. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2019. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokból megillető forrásokról szóló, belügyminisztériumi portálon közzétett támogatások figyelembevételével és a helyi bevételi források felmérésével került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt. A költségvetés végrehajtási teendőiről külön rendelet-tervezet kerül a Tisztelt Képviselő-testület elé beterjesztésre.

A képviselő-testület a költségvetési rendeletében együttesen hagyja jóvá az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, valamint a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveinek költségvetését, továbbá a jogi személyiségű – költségvetési szervként – önállóan működő társulásai költségvetését.

A csatolt rendelet-tervezetben, az 1. sz. melléklet összefoglalja az önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatait, a 2. sz. a bevételi előirányzatokat, a 3. sz. a kiadási előirányzatokat, az 4. sz. a létszám-előirányzatokat és illetménykeretet, az 5. sz. az előirányzat felhasználási és likviditási tervet, a 6. sz. a 3 éves kitekintést a 2019-2021. évek bevételeire és kiadásaira, a 7. sz. a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát, a 8. sz. melléklet az Európai Unió pályázatok, a 9. sz. melléklet az adósság keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a saját bevételek pénzügyi adatait tartalmazza.

Bevételek (Rendelet-tervezet 2. sz. melléklete):

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott, egyes feladatok: így az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, a vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához. A kötelező feladatok finanszírozása vegyesen feladat- és normatív finanszírozás, mely tételesen az 1/a mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása összesen **570.981 eFt**, mely 46 eFt-tal kevesebb a 2018. évi szintnél. A csökkenést a létszámokból adódó változások, a 2018. évtől belépő új feladat ellátások (Dóc szociális feladatai) valamint az általános szociális feladatok normatíva csökkenése eredményezte.

Egyéb működési célú támogatások soron az OEP-től védőnői alapfeladatra, Dóc Község Önkormányzatától az igazgatási és a szociális feladatok ellátásához kapcsolódó támogatás összege szerepel. Ezen a soron tervezzük az egyéb központi támogatások összegét, melyek év közben kerülnek megállapításra, de kiadási oldalon a tervezésre kerülnek már az induló tervezésnél. Ilyen támogatás a kulturális illetménypótlék, a szociális ágazati pótlék.

A Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás esetében a társulásban résztvevő két tagtelepülés által befizetett működési hozzájárulás bevétele került tervezésre.

Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Közös Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás esetében a 2019. évi tagdíj befizetések kerültek tervezésre.

2. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek között a helyi adóbevételek kerülnek tervezésre. Figyelemmel az elmúlt időszakban tapasztalt gazdasági erősödést, az idei évben összesen 161.310 eFt értékben.

A 2019. évi központi költségvetésről szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatot, a tervezett gépjármű adó bevétel így 27.000 eFt.

3. Működési bevételek

Működési bevételek az előző évi várható teljesítési szint és az időközben bekövetkezett jogszabályi változások (helyi szociális rendelet alapján megállapított térítési díjak) figyelembevételével került be költségvetésünkbe.

Önkormányzat esetében működési bevételek között kerül tervezésre a bérlakásokkal kapcsolatos lakbér bevétel, a hozzá kapcsolódó kiszámlázott rezsi, kamatbevétel, az iskolai gyermekétkeztetés térítési díjának bevétele, a pályázatok kapcsán visszaigényelhető áfa összege összesen 44.768 eFt értékben.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei között a helyiségek bérbeadásból származó bérleti díj és kiszámlázott rezsi, haszonbér, közterület használati díj, az egészségügyi alapellátás kapcsán, az orvosok által befizetett EMI-díj, vérvételi díjak, és a Kisbíróban szereplő hirdetésekbe befolyó bevétel került tervezésre összesen 23.218 eFt értékben.

A Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi Szolgáltató Intézmény működési bevételei a térítési díjbevételek a 2018. évi létszámadatok változása alapján, valamint a 2018. évben elfogadott térítési díj változás figyelembevételével kerültek az idei évben tervezésre 26.838 eFt összegben.

A Sándorfalvi Kulturális Központ működési bevételei között a vállalászati tevékenységből származó készletértékesítés, helyiségbér, múzeumi belépőkből és E-Magyarország Pont igénybevételeiből származó bevétel szerepel, a 2018-ben befolyt bevételek és a várható rendezvények számba vétele alapján 31.286 eFt összegben.

A Sándorfalvi Pipacs Óvoda működési bevételei a térítési díjból származó bevétel, mely a 2018. évi létszámadatok változása alapján, valamint a 2018. évben elfogadott térítési díj változás figyelembevételével került a 2019. évre tervezésre 2.095 eFt összegben.

4. Felhalmozási bevételek

Önkormányzatnál 94 eFt került tervezésre, mely bérlakás-értékesítésből származó bevételi forrást jelent.

5. Egyéb működési célú bevétel

Itt került tervezésre civil szervezetektől való pénzátvétel, mely az Ovifoci program önerejének átvételét és a Tisza Volán SC visszatérítését tartalmazza.

6. Finanszírozási bevételek

Ezen bevétel soron kerül tervezésre a 2019. évben realizálódó hitelfelvételi összeg. Pénzforgalom nélküli tételként jelentős összegű (1.442.867 eFt) maradvány felhasználás került tervezésre, mely a 2018. évről áthúzódó fejlesztési és működési kiadások, valamint a fejlesztési tartalék fedezetét biztosítja. A maradvány végső értéke a 2018. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé. A jelentős mértékű maradvány felhasználás a 2017. és 2018. évben leutalt, támogatási szerződéssel fedezett pályázatok előleg összegeinek köszönhető. A pályázati összegek jelentős mértékének felhasználása a 2019-es évben realizálódik.

K i a d á s o k (Rendelet-tervezet 3. sz. melléklete):

1. Személyi juttatások

A 2019. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2018. január 1-től érvénybe lépett garantált bérminimumok hatása. A személyi jellegű kifizetések a soros előlépések, a kötelező minimálbérre és szakmai minimumra sorolás, jubileumi jutalom és a törzsgárda jutalom hatásával, valamint az engedélyezett új létszámhoz kapcsolódó bérköltséggel növekedtek. Az önkormányzatnál és intézményeinél jelenleg üres álláshely nincs. A Sándorfalvi Pipacs Óvodánál 1 fő, 2019. szeptember 1-től foglalkoztatott fejlesztő pedagógus dolgozó létszáma került betervezésre. Az EESZI létszáma a 2018 évben átvett 2 fő létszámaival növekedett.

Az Önkormányzatnál jelentkező személyi jellegű kifizetés a közfoglalkoztatási programhoz biztosított önerő mértékét és a választott tisztségviselők díjazását tartalmazza.

A külső személyi juttatások körében az intézményi alaptevékenység ellátásához elengedhetetlenül szükséges, alkalmazotti jogviszonyban nem állók részére és a képviselői juttatásokra kifizetendő összegek kerültek meghatározásra. A polgármesteri és alpolgármesteri díjak és költségtérítések az előző évben elfogadott szinten kerültek tervezésre. A képviselői, és külsős bizottsági tagi juttatások a 2018. évi szinten kerültek tervezésre.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkáltatói teher tekintetében is változás következett be, tekintettel a szociális hozzájárulási adó mértékének változására, mely a 2019. évben 19,5 %-os terhet jelent a foglalkoztatók számára, majd 2019. július 1-től a mértéke az előzetes tájékoztatások alapján 17,5%-ra csökken.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatai kialakítására az előző évi tény adatok figyelembevételével, a szigorú, takarékos gazdálkodást szem előtt tartva került sor.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális juttatásokat tekintetében a 2018. évi terv szint figyelembevételével került meghatározásra az idei évi keret, mely fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a 2018. évben hozott Bursa Hungarica támogatások költségére, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásokra. A szociális juttatások tervezett kerete tartalmazza a 2018. év végén folyósított rezsicsökkentési támogatás összegét.

5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások közé került betervezésre Szegedi Kistérség Többcélú Társulása felé belső ellenőri feladatokra tervezett hozzájárulásra 650 eFt értékben. Itt került tervezésre az Önkormányzati tulajdonú Szennyvíz Társulás és Egészségügyi Társulás 2018. évi tagdíj kiadása.

A SÖV Kft. 2018. évi költségvetési támogatási igénye 87.000 eFt, előzetes üzleti terve alapján.

Egyéb működési célú kiadás a civil szervezetek- és a sportfeladat támogatása, valamint a köztemető fenntartására fordított kiadás. 2019. évtől kezdődően a civil szervezetek részére közvetlen támogatás kerül biztosításra. A költségvetés előzetes egyeztetése és a több éves tapasztalat alapján támogatást biztosítunk sándorfalvi illetékességű jelentős eredményt elért egyéni sportolók részére is.

6. Beruházások

Fejlesztési kiadásaink között a korábbi testületi döntések 2019-re áthúzódó feladatai kerültek tervezésre, valamint a 2018. évre tervezett felújítási munkálatok keretösszege került meghatározásra. A 2018. évről áthozott fejlesztések fedezetét a 2018. évi maradvány biztosítja.

2014-től az államháztartási számvitel változásai miatt a kis értékű tárgyi eszközök kiadásait is a beruházások között kell elszámolni. Kis értékű tárgyi eszköznek számít, minden olyan eszköz, ami több éven át szolgálja a gazdálkodó szervezet működését és bekerülési értéke 200 eFt alatti, eddig ezek a kiadások a dologi kiadások között szerepeltek. A Beruházások, felújítások soron jelentős kiadási tételek kerültek szerepeltetésre, tekintettel a nyertes TOP pályázatok 2019. évben történő megvalósítására.

7. Tartalékok

A Környezetvédelmi alapon 2018. év végén realizálódott tartalék, 3.591 eFt-nak megfelelő összeget tartalmazza, mely a környezetvédelmi feladatok ellátására használható fel.

A közművelődési érdekeltségnövelő támogatás önereje 1.000 eFt, mely az SKK eszközvásárlásaira nyújthat fedezetet. A 2018. évhez hasonlóan a benyújtandó pályázat önereje már a költségvetés elkészítésekor beépítésre kerül.

A fejlesztések tartalékai 18.630 eFt-ot tesznek ki, mely összeg a Képviselő-testület döntési alapján az önkormányzati fejlesztések önerejét biztosítják.

A költségvetés egyenlegét év közben befolyásolhatja a 2018. évi zárszámadás végleges eredménye, valamint az év közben keletkező plusz bevételek és felmerülő új feladatok kiadásai.

A költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg külön is szükséges határozat formájában elfogadni az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Sándorfalva Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési évét követő három évre vonatkozóan keletkező saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét. Tekintettel arra, hogy a Kormány 2018. december 23-án kihirdetett döntése alapján Sándorfalva Város Önkormányzata részére engedélyezték a hosszú lejáratú hitel felvételét a Kézilabda csarnok önerejének biztosítására, így a határozati javaslat az ügyletkez kapcsolódó konkrét számadatokat tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot, valamint az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2019. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

...../2019. (.....) Kt.

Tárgy: Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési évet követő három évre megállapítja saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét

Határozati javaslat

- 1) Sándorfalva Városi Önkormányzatnak, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, és abból eredő fizetési kötelezettsége az alábbiak szerint realizálódik a 2019. évben:
225.000.000 Ft hosszú lejáratú beruházási kölcsön és annak kamata a Sándorfalva Város területén megvalósuló Kézilabda csarnok beruházás önerejének biztosítására a Kormány 2018. december 23.-án kihirdetett hozzájárulása alapján.
- 2) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011 Kormány-rendelet 2. § (1) bekezdése szerint Sándorfalva Városi Önkormányzat saját bevételei a 2019. év és az azt követő 3 év vonatkozásában

	2019	2020	2021	2022
Építményadó	350	0	0	0
Idegenforgalmi adó	400	400	450	460
Magánszemélyek kommunális adója	36 000	36 000	36 000	36 000
Telekadó	160	0	0	0
Iparüzési adó	120 000	120 000	125 400	125 500
Talajterhelési díj	2 000	2 000	2 000	2 000
Egyéb közhatalmi bevétel	2 400	2 400	2 400	2 400
<i>Helyi adóból származó bevételek összesen</i>	<i>161 310</i>	<i>160 800</i>	<i>166 250</i>	<i>166 360</i>
Ingatlanok értékesítéséből származó bevételek	94	94	94	94
Saját bevételek összesen:	161 404	160 894	166 344	166 454

2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3.§ (1) alapján Sándorfalva Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből eredő **fizetési kötelezettség eFt-ban**, korrigálva az állami adósságkonszolidáció mértékével

Előző évekről származó fizetési kötelezettség	14 500	25 052	24 768	24 485
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	146 904	135 842	141 576	141 969

Határidő: azonnal

Felelős: Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester

Határozatról értesítést kap:

- 1.) Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester

- 2.) Dr. Török Éva jegyző
- 3.) Lázár Margit megbízott gazdálkodási csoportvezető
- 4.) Irattár

Sándorfalva, 2019. február 4.


Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester



Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2019. (.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Sándorfalva Városi 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:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Sándorfalva Város Önkormányzatára és annak szerveire, az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre, a támogatásban részesített jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, valamint az önállóan működő jogi személyiséggel rendelkező társulásokra terjed ki.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

a) Önállóan működő és gazdálkodó szerv

Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal

b) Önállóan működő költségvetési szervek

ba) Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény

bb) Sándorfalvi Kulturális Központ

bc) Sándorfalvi Pipacs Óvoda

bd) Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás

be) Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Közös Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás

2. Költségvetés bevételei, kiadásai, ezek egyenlege

2. §

Bevétel	2019	Kiadás	eFt-ban
			2019
	Terv (eFt)		Terv (eFt)
1. Működési célú bevételek		1. Működési kiadások	
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	716 536	Személyi juttatások (K1)	469 179
Közhatalmi bevételek (B3)	188 310	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	93 275
Működési bevételek (B4)	128 388	Dologi kiadások (K3)	512 596
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	19 500	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	14 674
Finanszírozási bevételek (B8)	1 688 568	Egyéb működési c. kiadások (K5)	362 476
		Tartalékok (K5)	18 630
		Finanszírozási kiadások (K9)	20 701
1. összesen	2 741 301	1. összesen	1 491 531
2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		2. Felhalmozási kiadások	
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	21 016	Beruházás (K6)	1 247 582
Felhalmozási bevételek (B5)	94	Felújítás (K7)	16 000
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	7 202	Egyéb felh. c. kiadások (K8)	14 500
1. összesen	28 311	2. összesen	1 278 082
Bevételi főösszeg	2 769 613	Kiadási főösszeg	2 769 613

Költségvetési egyenleg

0 Ft

3. A költségvetési rendelet mellékletei

3. §

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegeit az 1. sz. melléklet,
- b) az állami támogatásokat jogcímenként az 1/a. sz. melléklet,
- c) a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat az 1/b. sz. melléklet,
- d) a kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét az 1/c. melléklet,
- e) az Önkormányzat, a Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek bevételi előirányzatait a 2. sz. melléklet,
- f) az Önkormányzat, a Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek kiadási előirányzatait a 3. sz. és 3/a. sz. melléklet,
- g) a költségvetési szervek létszám-előirányzat és illetménykeretét az 4. sz. melléklet,
- h) a 2019. évi előirányzat-felhasználási és likviditás tervet a 5. sz. melléklet,
- i) a 2019-2021. évek várható bevételeit és kiadásait, valamint létszám-előirányzatait a 6. sz. melléklet,
- j) a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát a 7. sz. melléklet,
- k) az Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztéseket a 8. sz. melléklet,
- l) a saját bevételek és az adósságkeletkeztető ügyletekből keletkező fizetési kötelezettségek arányát a 9. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői illetményalapját a 2019. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban határozza meg.

A költségvetési szervek 2019. évi cafetéria kerete 200.000.- Ft/fő/év, mely magába foglalja az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek összegét.

5. §

A költségvetési rendelet végrehajtási szabályait külön rendelet szabályozza.

4. Záró rendelkezések

6. §

A rendelet 2019. január 1-jén lép hatályba.

Sándorfalva, 2019. február 15.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester

Dr. Török Éva
jegyző