



**Zamárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2019. (II.26.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Zamárdi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 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 a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, polgármesteri hivatal) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2019. évi költségvetését, költségvetési egyenlegét

**1 258 526 317 Ft költségvetési bevétellel,
2 058 824 352 Ft költségvetési kiadással,
800 298 035 Ft „hiánnyal”,
13 656 054 Ft finanszírozási kiadással,
813 954 089 Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg,**

amelyből:

**belső forrásból 326 029 439 Ft működési célú maradvány igénybevétele
487 924 650 Ft felhalmozási célú maradvány igénybevétele.**

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|---|---------------------------------------|
| • a működési bevételeit | 1 069 243 737 Ft-ban |
| • a működési kiadásait | 1 102 367 981 Ft-ban |
| ebből: | |
| - a személyi juttatásokat | 448 185 693 Ft-ban |
| - a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót | 93 065 376 Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 454 338 040 Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 5 110 000 Ft-ban |
| - egyéb működési célú kiadásokat | 101 668 872 Ft-ban |
| ebből a működési célú pénzeszköztátadások összegét | 47 552 500 Ft-ban |
| ebből az általános tartalékot összegét | 54 116 372 Ft-ban |
| • működési egyenlegét meg. | 33 124 244 Ft hiánnyal állapítja meg. |

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|---|-------------------------|
| • a felhalmozási bevételeit | 189 282 580 Ft-ban |
| • a felhalmozási kiadásait | 956 456 371 Ft-ban |
| ebből: | |
| - beruházások összegét | 885 785 376 Ft-ban |
| - felújítások összegét | 14 300 000 Ft-ban |
| - egyéb felhalmozási célú kiadásokat | 56 370 995 Ft-ban |
| ebből a felhalmozási célú tartalék összegét | 47 000 000 Ft-ban |
| ebből a felhalmozási célú pénzeszközáradás | 9 370 995 Ft-ban |
| • felhalmozási egyenlegét | 767 173 791 Ft hiánnyal |
- állapítja meg.

(4) A finanszírozási bevételeit és finanszírozási kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| • a finanszírozási bevételeit | 813 954 089 Ft-ban |
| • a finanszírozási kiadásait | 13 656 054 Ft-ban |
- állapítja meg.

(5) Az önkormányzatnak 2019. évben nem keletkezik olyan ügylete, amely a 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdésének hatálya alá esik, illetve a Kormányt előzetesen tájékoztatni kell. Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.

(6) Az önkormányzat engedélyezett létszáma 2019. évben - a közfoglalkoztatottak nélkül- 107 fő.

7) A közfoglalkoztatottak éves létszáma 5 fő.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a működési célú támogatásokat pénzeszközáradásokat, közvetett támogatásokat a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi szintű összesített bevételeit, kiadásait intézményenként, intézményfinanszírozás szerint az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdés a) és b) pontja szerint kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek kiadásait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdés a) és b) pontja szerint kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

4. §

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly folyamatos megteremtése érdekében folyószámla hitelkeret igénylését hagyja jóvá, mely a pénzüintézzettel történt egyeztetést követően képviselő-testületi döntést igényel.

A bevételi többlet kezelése

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet - ha nem céljellegű – pénzüintézzeti lekötés útján hasznosíthatja.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzataikon felül keletkezett többletbevételt a Képviselő-testület jóváhagyásával használhatják fel.

Általános és céltartalék

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot 101 116 372 Ft összegben állapítja meg, mely összegből 1.000.000 Ft felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni, az ezt meghaladó mértékű tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási célú tartalékát 47 000 000 Ft-ban hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

7. §

(1) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 8. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a Stabilitási Tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a 11. számú mellékletben határozza meg.

A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

9. §

A helyi önkormányzat költségvetési szerveinek pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

10. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Polgármesteri Hivatal.

11. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

12. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(5) bekezdésekben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (5) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeik felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.

(5) A költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(6) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások

13. §

(1) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend Normatív jutalmak és a Céljuttatás, projektprémium rovatok kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-áig vállalható kötelezettség.

(2) A Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - 50.000 Ft.

(3) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege a 2019. évben bruttó 200 000 forint/fő.

(4) A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 1 000 forint.

(5) A Képviselő-testület a 1/2001. számú Közzolgálati Szabályzat 8. §- ában meghatározott illetménykiegészítést a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdése alapján 2019. évben biztosítja.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek közalkalmazottjai számára a 2019. évi költségvetésében az illetménykiegészítést biztosítja.

(7) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(8) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(9) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási szerződés

14. §

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítélt meg.

15. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve a törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

Önkormányzati biztos kirendelése

16. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) az önkormányzat képviselő-testületének Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága,
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízta meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

Záró és egyéb rendelkezések

17. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zamárdi, 2019. február 25.

Csákovics Gyula
polgármester
megbízott

dr. Kerekes Gyöngyi
jegyzői feladatok ellátásával
aljegyző

Kihirdetési záradék:

Zamárdi, 2019. február 26.

dr. Kerekes Gyöngyi
jegyzői feladatok ellátásával megbízott
aljegyző

INDOKOLÁS

Zamárdi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 5/2019. (II.26.) rendelethez

Önkormányzatunk 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetét Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján állítottuk össze.

Költségvetési bevételek elemzése

I. Működési költségvetési bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre azok a bevételek, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

1. Az önkormányzatok működési támogatásaiból 372.058.537 Ft bevétel várható, ebből
 - 1.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 263.931.571 Ft, ebből:
 - 1.1.1. Hivatal működésének támogatása 61.875.800 Ft,
 - 1.1.2. Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása 71.627.554 Ft,
 - 1.1.2.1. Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása 14.936.540 Ft,
 - 1.1.2.2. Közvilágítás fenntartásának támogatása 36.064.000 Ft,
 - 1.1.2.3. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 2.194.614 Ft,
 - 1.1.2.4. Közutak fenntartásának támogatása 18.432.400 Ft,
 - 1.1.3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 7.052.400 Ft,
 - 1.1.4. Üdülőhelyi feladatok támogatása 149.398.104 Ft,
 - 1.1.5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 186.150 Ft,
 - 1.1.6. Polgármester illetmény támogatása 243.100 Ft.
 - 1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 58.568.900 Ft.
 - 1.3. Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 46.397.546 Ft, ebből:
 - 1.3.1. Család és gyermekjóléti szolgálat 3.400.000 Ft;
 - 1.3.2. Házi segítségnyújtás 5.280.000 Ft;
 - 1.3.3. Gyermekétkeztetés támogatása 33.740.546 Ft
 - 1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.160.520 Ft.

Az általános támogatások összegéig a települések támogatását csökkenti a számított bevétel. A 2019. évi beszámítás összege összesen 26.4514.537 Ft, amellyel az állami támogatás összege csökkentésre került.

2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről kiemelt előirányzatán belül rovaton 11.755.200 Ft-ot terveztünk.

3. Közhatalmi bevételek kiemelt előirányzatán belül, amelyek a helyi adókból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak, 519.100.000 Ft összegben terveztünk. Megbontását a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

Adóemelés 2019-ben nem történt. A gépjárműadó bevétel 40 %-val terveztünk mivel az Önkormányzatot „a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a” illeti meg.

4. Működési bevételekből 141.330.000 Ft-ot terveztünk, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak.

4.1. Önkormányzat (saját) működési bevételeit 2019. évre 111.729.000 Ft-tal terveztük. (lakbér, közterület használat, hirdetési díj, termőföld bérlet, kikötőbérlet, MÁV takarítás)

4.2. Hivatal működési bevételeit 2019. évre 1.045.000 Ft-tal terveztük. (továbbszámlázott telefonköltség, házasságkötés külső helyszínen)

4.3. Gamesz működési bevételeit 2019. évre 17.135.000 Ft-tal terveztük. (étkezési térítési díjak (iskola konyha), temetkezési szolgáltatás)

4.4. Óvoda működési bevételeit 2019. évre 2.921.000 Ft-tal terveztük. (étkezési térítési díjak)

4.5. Tourinform Iroda, Községi Ház és Városi Könyvtár működési bevételeit 2019. évre 8.500.000 Ft-tal terveztük. (készletértékesítés, tájház belépőjegy értékesítés, könyvtár bevételei, közösségi Ház bevétele, szolgáltatások ellenértéke)

5. Működési célú átvett pénzeszközök kiemelt előirányzatán belül azok a bevételek kerültek tervezésre, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

Itt terveztük a 25.000.000 Ft-ot Parkolási Kft. működési célú visszatérítendő kölcsön visszafizetését.

II. Felhalmozási költségvetési bevételek

A felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatán belül, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak.

1. Itt terveztük az Önkormányzati tulajdonban lévő Szent István utca déli oldalán lévő építési telkek értékesítésével 150.000.000 Ft összegben.
2. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovaton 39.282.580 Ft-ot terveztünk. Ez az összeg tartalmazza az európai uniós és hazai pályázatunk támogatási összegeit.

Költségvetési kiadások elemzése

I. Működési költségvetési kiadások

A működési kiadások tervezése során kiemelt szempont a takarékoság és hatékonyság érvényesítése.

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Ft-ban

Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat
Személyi juttatások	401.983.000	448.185.693
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	83.751.000	93.065.376
Dologi kiadások	403.716.000	454.338.040
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5.110.000	5.110.000
Egyéb működési célú kiadások	42.381.000	101.668.872
Összes működési kiadás	936.941.000	1.102.367.981

1. A személyi juttatások a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak.

A személyi juttatások tervezésénél a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinél 2017. évben jóváhagyott 50.000 Ft-os mértékű illetményalappal, az önkormányzat és az intézmények közalkalmazottjainál a közalkalmazotti illetménytáblával számoltunk. Az önkormányzatnál és minden intézménynél terveztük a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével járó többlet költségeket (2019. január 1-től a minimálbér összege bruttó 149.000.- Ft, a garantált bérminimum összege bruttó 195.000.- Ft), valamint a hatályos jogszabályi előírások alapján a kötelező előre lépést. A jogszabályban előírt bérelemek mellett terveztük az 1/2001. számú Községi Szabályzat 8. §-ában meghatározott köztisztviselői illetménykiegészítést, valamint a Képviselő-testület által a közalkalmazottak részére jóváhagyott helyi kereset kiegészítést, illetve a törvényi előírás alapján maximálisan adható cafeteria keretet (bruttó 200 ezer Ft) és a bankszámla költségterítést (1000 Ft/hó).

2. A munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót a hatályos jogszabályok alapján terveztük. A törvény rendelkezése értelmében 2018. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás mértéke 22 százalékról 19,5 százalékra csökkent.

3. A dologi kiadásokat a 2018. évi eredeti előirányzatból és a 2018. évi döntésekből kiindulva, a 2018. évi várható teljesítési adatok és a 2019. évre szóló kötelezettségeink figyelembevételével terveztük. A dologi kiadások a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak.

4. Az ellátottak pénzbeli juttatásai a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekéből származnak.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

Ft-ban

Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat
Települési támogatás (átmeneti segély, temetési segély, gyógyszer-támogatás)	930.000	930.000
Újszülöttek támogatása	1.200.000	1.200.000
Felsőoktatási intézményben tanulók támogatása	1.200.000	1.200.000
65 év felettiek támogatása	1.530.000	1.530.000
90 év felettiek támogatása	200.000	200.000
Arany János Tehetséggondozó program ösztöndíj (Papp Zsombor)	50.000	50.000
Összesen	5.110.000	5.110.000

5. Az egyéb működési célú kiadások az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzatban nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak. A működési célú pénzeszközátadásokat, támogatásokat részletesen a 4. melléklet tartalmazza.

II. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Ft-ban

Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat
Beruházások	905.345.000	885.785.376
Felújítások	117.033.000	14.300.000
Egyéb felhalmozási kiadások	33.992.000	56.370.995
Összesen	1.056.370.000	956.456.371

1. A beruházások az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak.

2. A felújítások a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak.

A beruházásokat feladatonként, a felújításokat célonként a 3. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

III. Tartalékok

Tartalékként szerepel a költségvetési rendelettervezetben 101.116.372 Ft. A nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében 54.116.372 Ft általános tartalékot képeztünk.

A céltartalék tervezett összege 47.000.000 Ft, ami felhalmozási célú.

B. Finanszírozási bevételek és kiadások

A finanszírozási bevételek kiemelt előirányzatán belül terveztük az intézmények finanszírozását, mely biztosítja az intézmények működését.

Ft-ban	
Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat
1. Zamárdi Polgármesteri Hivatal	160.323.275
2. Gamesz	427.697.102
3. Zamárdi Napköziotthonos Óvoda	99.920.711
4. Tourinform Iroda, Községi Ház és Városi Könyvtár	73.087.852
Összesen	761.028.940

Továbbá a finanszírozási bevételek között terveztük az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevétele.

Ft-ban	
Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat
1. Önkormányzat (saját)	808.623.469
2. Zamárdi Polgármesteri Hivatal	3.978.508
3. Gamesz	918.898
4. Zamárdi Napköziotthonos Óvoda	21.294
5. Tourinform Iroda, Községi Ház és Városi Könyvtár	411.920
Összesen	813.954.089

A finanszírozási kiadások tervezett előirányzata 13.656.054 Ft, amely az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését jelenti. Az Államháztartások belüli megelőlegezések visszafizetése rovaton kell elszámolni az Áht. 78.§ (4) és (5) bekezdése, valamint a 83.§ (3) bekezdése szerinti megelőlegezések visszafizetésével kapcsolatban felmerült kiadásokat. A kincstár a következő év január 5-ig esedékes járandóságok fedezetének biztosítása érdekében – december 20-át követően- megelőlegezi az önkormányzatoknak.

Zamárdi, 2019. február 21.

Csákovics Gyula sk.

polgármester