

ELŐTERJESZTÉS
A MIKEPÉRCES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ÜLÉSÉRE

Tárgy: Mikepércs Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése

Tárgyalás időpontja: 2020. február 7.

Előterjesztő: Tímár Zoltán polgármester

Előadó: Dr. Vántus Tamás jegyző

Vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- 368/2011.(XII.31.) számú Korm. rendelet

Az előterjesztést tárgyaló bizottságok:

- Pénzügyi Bizottság

Mikepércs, 2020. február 7.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Möt.) meghatározott feladatait. A központi költségvetésből a helyi önkormányzatokat központi költségvetési kapcsolatból származó a költségvetési törvényben meghatározott támogatási előirányzat illeti meg.

Az országgyűlés a 2019. évi LXXI. törvénnyel elfogadta Magyarország 2020. évi központi költségvetését, mellyel meghatározásra kerültek az önkormányzatok állami támogatásai a finanszírozás éves gazdálkodási keretei.

Ezeket az előírásokat figyelembe véve, valamint Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2)-e alapján figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011.(XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltakra állítjuk össze Önkormányzatunk 2020. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetét.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2020. évi bevételeit kiemelt előirányzatonként és forrásonként a rendelet-tervezet 1. számú melléklete részletesen tartalmazza.

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1. Intézményi működési bevételek

Ezen a jogcímen 132.772 eFt bevételt tervezünk. Az étkezési térítési díjak számításánál a 22/2010. (XII.20) számú KT rendeletben megállapítottakat vettük figyelembe. A különböző étkezési térítési díjak, mint az alkalmazottak térítése, szociális étkeztetés, az óvodai, bölcsődei és iskolai intézményi térítési díjak kerültek betervezésre az előirányzatban. Szolgáltatások ellenértékeként lett betervezve a fénymásolás, hirdetés, vendégbéd, sírhelymegváltás, egészségügyi szolgáltatási díjak az előző év tapasztalata és mutatószámai alapján.

2. Közhatalmi bevételek

- Helyi adók

Az iparűzési adónál nem számoltunk lényeges változással, az előző évi befolyt bevételi szinten került betervezésre a hátralékokat is figyelembe véve. Az ideiglenesen a településen tevékenykedő nagyobb összegű iparűzési adót fizető cégek – az autópálya miatt – kivonulására lehet számolni. Ennek a figyelembevételével a költségvetés tervezet még változhat.

A további kivetett adónemek is változatlan nagyság rendel kerültek betervezésre a kedvezményeket is figyelembe véve.

- Átengedett központi adók

A gépjárműadó 40 %-át engedi át a központi költségvetés, emiatt a bevétel mértéke ennek megfelelően került betervezésre.

3. Állami támogatások

A központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeket kivétel nélkül az adott feladatokra kötöten lehet felhasználni azzal, hogy az általános önkormányzati feladatokra adott támogatások széles körben az Möt. 13. §-ban meghatározott önkormányzati feladatokra felhasználhatók, valamint a szociális feladatok finanszírozására általánosan adott támogatás a szociális feladatok között átcsoportosíthatók.

Az előző évhez képest nő az önkormányzat eredeti előirányzatban tervezhető támogatása 18.373 ezer Ft-al. Az összegből jelentős mértékű növekmény a + 3.827 ezer Ft az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása, és a + 16.789 ezer Ft köznevelési feladatok támogatása.

Ennek a jelentős finanszírozás változásnak a következményeként, még további átcsoportosítások várhatók a költségvetés véglegesítéséig.

4. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a rendelet tervezet 4. számú melléklete mutatja be részletesen.

5. Finanszírozási bevételek

A rendelet-tervezetben működési feladatok finanszírozására 51.902 ezer Ft előző évi pénzmaradvány kerül bevonásra, míg a felhalmozási feladatok finanszírozására 430 ezer Ft.

KIADÁSOK

Az önkormányzat 2020. évi működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a rendelet-tervezet 2. számú melléklete tartalmazza. Az önállóan működő intézmények, szervezetek, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmény kiemelt működési kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/a-2/f számú mellékletei tartalmazzák.

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A 2020. évi költségvetésben a személyi juttatások előirányzat tervezése a statisztikai állományi létszámra tekintettel, valamint a már folyó és tervezhető közfoglalkoztatási programokban résztvevők bértömegének figyelembevételével történik. A személyi juttatások előirányzatának tervezésénél számoltunk a minimálbér emelkedésével is.

A nem rendszeres személyi juttatások között került tervezésre a köztisztviselőknek kötelezően adandó cafeteria- juttatás összege, a munkába járáshoz biztosított közlekedési költségtérítés.

Külső személyi juttatásként lett betervezve képviselők, külsős bizottsági tagok és alpolgármester tiszteletdíjai.

Összesen így 233.876 ezer Ft személyi juttatások előirányzatával és 17,5 % járulékmértékkel számolva 50.565 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokkal számolunk a 2020. évi költségvetésben.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatának tervezésénél minden intézménynél az előző évi várható teljesítést vesszük figyelembe és ezzel a mértékkel számolva alakult ki a dologi kiadások előirányzata.

Összesen 304.532 ezer Ft dologi kiadások került így a 2020. évi költségvetésbe tervezésre a tervezet jelenlegi folyamatában.

3. Támogatás értékű működési kiadás, pénzeszköz átadások és ellátottak pénzbeli juttatásai

A non-profit és civil szervezetek támogatását 2.900 ezer Ft-os összegben tervezzük, amely az előző évi támogatásnak megfelelő mérték.

4. Önkormányzat által folyósított ellátások (szociális kiadások)

A szociális ellátások feladatainak tervezését érinti a közfoglalkoztatási programok támogatásának változása. Ennek megfelelően a jogcímen jelen információk alapján történt tervezet változni fog. Ezekben a jogcímeneken adható támogatás tervezését fogja befolyásolni még az állami támogatás növekedése is.

5. Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék előirányzat)

A működési kiadások előirányzatán belül 48.812 eFt általános tartalék előirányzatot képzünk a költségvetés számainak előre nem látható, kedvezőtlen negatív irányú változása esetére, amely fakadhat év közben felmerülő többletigényekből ill. előre kalkulált bevételek egészben vagy részben történő elmaradásából.

A működési kiadásaink előirányzata így **összesen 670.065 ezer Ft.**

II. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

A 2019. évi költségvetésben a tervezett felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a rendelet tervezet 4. számú melléklete tartalmazza. A felhalmozási költségvetés mérlegében a kiadási oldalon beruházásonként kerül bemutatásra az önkormányzatnál tervezett fejlesztések, míg a bevételi oldalon annak forrása.

A felhalmozási kiadások előirányzata így **összesen: 1.058.699 ezer Ft.**

A felhalmozási kiadások tervezetét még megváltoztathatja a pályázatok ütemezése.

Az önkormányzat 2020. évre tervezett kiadásai összességében a következőképpen alakulnak:

Működési kiadások: 670.065 ezer Ft

Felhalmozási kiadások: 1.058.699 ezer Ft

Költségvetési főösszeg: 1.728.764 ezer Ft

A benyújtott rendelet-tervezet a jogszabályi, finanszírozási környezet változása miatt még több feladatra vonatkozóan változhat, ezért jelen előterjesztés a tervezés jelenlegi fázisát mutatja. Jelen tervezet elfogadásra még nem javasolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a benyújtott 2020. évi költségvetés rendelet tervezet előterjesztését vitassa meg.

Mikepércs, 2020. február 6.

Tímár Zoltán s.k.
polgármester



MIKEPÉRC S KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2020. (II.....) SZÁMÚ KT. RENDELETE

Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Mikepércs Község 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 költségvetés felépítése

1.§

Mikepércs Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetési rendelete az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetését tartalmazza kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban az alábbi tagozódásban:

Mikepércs Község Önkormányzata
Mikepércs Polgármesteri Hivatal
Wass Albert Közösségi Ház és Könyvtár
Mikepércs Önkormányzat Étkező-Konyha
Csodavár Óvoda
Mikepércsi Bölcsőde
Mikepércs Község Önkormányzata (és intézményei) összesen

2. A költségvetés főösszege, hiánya

2.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését

1.676.432 ezer Ft költségvetési bevétellel
1.728.764 ezer Ft költségvetési kiadással
- 52.332 ezer Ft költségvetési egyenleggel,
költségvetési hiánnyal

52.332 ezer Ft finanszírozási bevétellel fogadja

el.

(2) Mikepércs Község Önkormányzata 52.332 ezer Ft költségvetési hiányából 51.902 ezer Ft a működési költségvetés és 430 ezer Ft a felhalmozási költségvetés hiánya.

(3) A Képviselő-testület a költségvetés hiányának finanszírozására belső forrást von be, ezért az előző évek várható maradványának terhére működési célra 51.902 ezer Ft, felhalmozási célra 430 ezer Ft összegű maradvány igénybevételét irányozza elő.

3. Működési, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatok

3.§

(1) A 2 §-ban jóváhagyott 1.676.432 ezer Ft összegű önkormányzati költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását a rendelet tervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek összegéből
618.163 ezer Ft működési bevétel
1.058.269 ezer Ft felhalmozási bevétel

(2) A 2 §-ban jóváhagyott 1.728.764 ezer Ft kiadási főösszegből
670.065 ezer Ft a működési kiadás
1.058.699 ezer Ft a felhalmozási kiadás,

(3) A működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti részletezését a rendelet tervezet 2. számú melléklete foglalja magába.

(4) Mikepércs Község Képviselő-testülete az Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a rendelet tervezet 4. számú mellékletének megfelelően határozza meg.

4.§

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 3. számú melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

5.§

- (1) A képviselő-testület a Mikepércs Községi Önkormányzat szervezetének a 2020. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/a számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/a számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület Mikepércs Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának a 2020. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/b számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/b számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a Wass Albert Közösségi Ház és Könyvtár költségvetési szervének a 2020. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/c számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/c számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület Mikepércs Község Önkormányzat Étkező-Konyha költségvetési szervének a 2020. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/d számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/d számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület Csodavár Óvoda költségvetési szervének a 2020. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/e számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/e számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testület Mikepércsi Bölcsőde költségvetési szervének a 2020. évi költségvetési bevételeit forrásonként a rendelet tervezet 1/e számú melléklete szerint, működési, fenntartási kiadási előirányzatait a rendelet tervezet 2/e számú melléklete szerint hagyja jóvá.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai a gazdálkodás rendje

6. §

- (1) Az önkormányzati költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a költségvetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelkezésre álló szabad saját forrás mértékéig a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa és a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre.
- (4) A Képviselő-testület a 7. § (3) szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletet.
- (5) A Képviselő-testület a polgármester eseti forrásfelhasználásának értékhatárát 8.000 ezer Ft összegben állapítja meg. A polgármester a forrásfelhasználásról legkésőbb a zárszámadás rendelet keretében tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (6) A polgármester az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében jogosult eljárni.
- (7) A Képviselő-testület kizárólagos hatásköréhez tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (8) Ha évközben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat részére pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (9) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (10) A Képviselő-testület a helyi civil szervezetek részére teljesített támogatásokra elszámolási kötelezettséget ír elő. A juttatott összeget csak az előre meghatározott célra szabad felhasználni, az atól való eltérés a támogatás visszafizetését vonja maga után.
- (11) A finanszírozási bevételekhez kapcsolódóan a hitelfelvétel kizárólagos képviselő-testületi hatáskör, az egyéb finanszírozási bevételek polgármesteri hatáskörben is módosíthatók.
- (12) A finanszírozási kiadások polgármesteri hatáskörben módosíthatóak.
- (13) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2020. január 1-től legalább 46.380 Ft-ban állapítja meg a 1/2019. (I.23.) számú KT. határozat alapján.

- (14) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Képviselő-testület biztosítja a köztisztviselők részére a cafeteria juttatást, amelynek éves összegét 200.000 Ft-ban állapítja meg.
- (15) Az önkormányzat általános- és céltartalékot képez 48.812 ezer Ft összegben a költségvetés számainak előre nem látható, kedvezőtlen negatív irányú változása esetére, amely fakadhat év közben felmerülő többletigényekből ill. előre kalkulált bevételek egészben vagy részben történő elmaradásából. A Képviselő-testület a tartalék feletti rendelkezési jogot, - ennek keretében különösen a pályázati saját forrás biztosításához szükséges kötelezettségvállalások megtételét, önerő rendelkezésére állását igazoló nyilatkozatok kiadását - a polgármester hatáskörébe utalja.
- (16) A 2020. évi gazdálkodás során, ha év közben olyan pénzeszköz keletkezik, aminek felhasználására később esedékes az összeg pénzügyi lekötéssel hasznosítható.
- (17) A (16) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződéseket, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A megtett intézkedésről a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (18) A képviselő-testület az államháztartás működési rendjéről szóló Korm. rendelet alapján az intézményhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhatárt a következők szerint állapítja meg:
Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át, vagy a 100 millió forintot, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani
- (19) Az Önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott vagyon az ott meghatározott rendelkezések alapján idegeníthető el.
- (20) A jegyző köteles gondoskodni a saját és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

Záró és vegyes rendelkezések

8.§

- (1) A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.

(2) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 01-től kell alkalmazni.

(3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Tímár Zoltán sk.
polgármester

Dr Vántus Tamás sk.
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Mikepércs, 2020. február 06.

Dr Vántus Tamás
jegyző