

ELŐTERJESZTÉS
A MIKEPÉRCRS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ÜLÉSÉRE

Tárgy: Mikepércs Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendelet előterjesztése

Tárgyalás időpontja: 2020. március 13.

Előterjesztő: Tímár Zoltán polgármester

Előadó: Nagy Levente gazdaságvezető

Vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- 368/2011.(XII.31.) számú Korm. rendelet

Az előterjesztést tárgyaló bizottságok:

- Pénzügyi Bizottság

Mikepércs, 2020. március 10.

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 állítottuk össze Önkormányzatunk 2019. 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 84.239 ezer Ft bevételt tervezünk. Az étkezési térítési díjak számításánál a 22/2010. (XII.20) számú KT rendeletben megállapítottakat vettük figyelembe, az élelmezésvezető által jelzett térítési díj emelésre figyelemmel. A különböző étkezési térítési díjak, mint az alkalmazottak térítése, szociális étkeztetés, az óvodai, bölcsődei és iskolai intézményi térítési díjak kerültek betervezésre az előirányzatban. Az előirányzat tervezésénél figyelembevételre került, hogy az iskolai, óvodai és bölcsődei étkeztetés (intézményi gyermekétkeztetés) feladatát a Mikepércs Önkormányzat Étkező-Konyha intézménye látja el teljes körűen a központi intézkedések eredményeként.

Szolgáltatások ellenértékeként lett betervezve a fénymásolás, hirdetés, vendégbéd az előző év tapasztalata és mutatószámai alapján. A térítési díjak felülvizsgálata folyamatban van. A tulajdonosi bevételek között került betervezésre az ingatlan bérbeadásból származó bevételek.

2. Közhatalmi bevételek

- Helyi adók

Az iparűzési adó a tárgyévre megállapítható szinten került betervezésre.

A adónemek, a tárgyévre kivetett nagyság rendel kerültek betervezésre a kedvezményeket is figyelembe véve.

A helyi adók 100%-át a 2020. évben a működési kiadások forrásaként tervezzük.

- Átengedett központi adók

A gépjárműadó 40 %-át engedi át továbbra is 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 kötötten 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 állami támogatások jogcímeit részletesen a rendelet 12. számú melléklete tartalmazza. A helyi önkormányzat működésének általános támogatása között tervezett polgármesteri hivatal finanszírozásában bekövetkezett 15.439 eFt növekmény a kiegészítő felmérés során került megállapításra központilag, amelyet költségvetés módosítás során lehet betervezni. Ugyanúgy, mint a családsegítés és gyermekjóléti feladat 380 ezer Ft-os növekményét.

4. Felhalmozási bevételek

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

5. Finanszírozási bevételek

A rendelet-tervezetben a működési kiadások finanszírozására 57.193 ezer Ft előző évi pénzmaradvány kerül betervezésre, míg a felhalmozási költségvetés finanszírozására 10.987 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

Az éves létszám előirányzat költségvetési szervenkénti bontását a rendelet tervezet 6. számú melléklete tartalmazza. A 2020. évi költségvetés tervezésénél 83,325 fő engedélyezett létszámmal számoltunk. A 2020. évi költségvetésben a személyi juttatások előirányzat tervezése erre a létszámmra számolva, valamint a már folyó és tervezhető közfoglalkoztatási programokban résztvevők bértömegének figyelembevételével történt. A személyi juttatások előirányzatának tervezésénél számoltunk a minimálbér emelkedésével is.

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

Külső személyi juttatásként lett betervezve a választott tisztségviselők, képviselők, külsős bizottsági tagok tiszteletdíjai.

Összesen így 337.397 ezer Ft személyi juttatások előirányzatával és 17,5 %-ra (közfoglalkoztatásban 8,75%) járulékmértékkel számolva 58.542 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 vettük figyelembe és ezzel a mértékkel számolva alakult ki a dologi kiadások előirányzata.

Összesen 294.173 eFt dologi kiadások kerültek így a 2020. évi költségvetésbe tervezésre.

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

A non-profit és civil szervezetek támogatása az előző évi támogatásoknak megfelelő mértékben került betervezésre

4. Önkormányzat által folyósított ellátások (szociális kiadások)

A költségvetésben a pénzbeli és természetbeni települési támogatások rendjéről, valamint a személyes gondoskodást nyújtó szociális alapellátásokról szóló 6/2015. (II.

27) számú rendeletben foglaltakra figyelemmel terveztük a szociális ellátásokat, azzal, hogy a központi költségvetésből általánosan szociális feladatokra nyújtott támogatás egyéb szociális feladatokra – pl. bölcsődei feladatellátás - is felhasználható. Ennek megfelelően került betervezésre az Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatán 7.141 ezer Ft.

Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék előirányzat)

A működési kiadások előirányzatán belül 43.041 ezer Ft 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 745.104 ezer Ft.**

II. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

A 2020. évi költségvetésben a tervezett felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a rendelet tervezet 4. számú melléklete tartalmazza. A felhalmozási költségvetés mérlegében a kiadási oldalon projektenként kerül bemutatásra az önkormányzatnál tervezett fejlesztések, míg a bevételi oldalon annak forrása.

Saját forrás felhasználást a jelenleg rendelkezésre álló információk szerint egy nagyobb projektre tervezünk az egyik a TOP-1.4.1-15-HB1-2016-00042 Kerékpárút, amelynek területszerzéséhez 4.543 ezer Ft önerő kerül betervezésre.

A felhalmozási kiadások előirányzata így **összesen: 1.064.249 ezer Ft.**

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

Működési kiadások: 745.104 ezer Ft

Felhalmozási kiadások: 1.049.136 ezer Ft

Költségvetési főösszeg: 1.794.240 ezer Ft

A új szabályozási környezethez alkalmazkodva igyekszünk minden lehetőséget kihasználni újabb források bevonására. Ilyen például a rendkívüli önkormányzati támogatás, amely a működési költségvetésünk végrehajtásához nyújt segítséget.

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

Mikepércs, 2020. március 10.

Tímár Zoltán s.k.
polgármester



MIKEPÉRC S KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2020. (III.13) 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 Községi Önkormányzat
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

**1.726.060 ezer Ft költségvetési bevétellel
1.794.240 ezer Ft költségvetési kiadással
- 68.180 ezer Ft költségvetési egyenleggel,
költségvetési hiánnyal
68.180 ezer Ft finanszírozási bevétellel fogadja el.**

(2) Mikepércs Község Önkormányzata 68.180 ezer Ft költségvetési hiányából 57.193 ezer Ft a működési költségvetés és 10.987 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 57.193 ezer Ft, felhalmozási célra 10.987 ezer Ft összegű maradvány igénybevételét irányozza elő.

3. Működési, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatok

3.§

(1) A 2 §-ban jóváhagyott 1.726.060 ezer Ft összegű önkormányzati költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását a rendelet tervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek összegéből
687.911 ezer Ft működési bevétel
1.038.149 ezer Ft felhalmozási bevétel

(2) A 2 §-ban jóváhagyott 1.794.240 ezer Ft kiadási főösszegeből
745.104 ezer Ft a működési kiadás
1.049.136 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.§

(1) Az Önkormányzat 2020. évi engedélyezett létszám előirányzatát költségvetési szervenként a rendelet tervezet 6. számú melléklete alapján határozza meg.

5.§

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

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

6.§

- (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 Községi 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

7. §

- (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) Az 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 attól 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 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (14) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Képviselő-testület biztosítja a köztisztviselők részére a kávéterem juttatást, amelynek éves összegét 200.000 Ft-ban állapítja meg.
- (15) Az önkormányzat általános- és céltartalékot képez 43.041 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 2019. évi gazdálkodás során, ha év közben olyan pénzeszköz keletkezik, aminek felhasználására később esedékes az összeg pénzintézeti 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 Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak szerint a saját bevételek alakulását, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és kezességekből fennálló kötelezettségeket a rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza.
- (21) 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

Vida Gáborné sk.
mb. jegyző

A rendelet kihirdetve:

Mikepércs, 2020. március

Vida Gáborné
mb. jegyző