

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség,
a rendelet-tervezet elfogadásához
a Mötv. 50. §-a alapján **minősített** többség szükséges,
az előterjesztés **nyilvános ülésen tárgyalható!**

35. számú előterjesztés

Decs Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. március 9-én
14,30 órakor megtartandó RENDKÍVÜLI ülésére

az önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Heberling Tibor polgármester

Készítette: Kolep- Hudanik Henriett pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzést végezte: Takácsné Gehring Mária jegyző

Tárgyalja:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság: 2020. 03.09.

Humán Bizottság: 2020. 03.09.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint „**A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éignyújtja be a képviselő-testületnek.**” Az Áht. értelmében az éves költségvetést a képviselő-testületnek legkésőbb március 15-ig kell elfogadnia, mert a 25. § (1) bekezdése szerint „**Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot.....**”

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt. A törvény alapján megterveztük Decs Nagyközség Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Bevételek:

A 2020. évi bevételek tervezett előirányzata Decs Nagyközség Önkormányzatánál 572 611 740 Ft.

Decs Nagyközség Önkormányzata 2020.január1-től a 13/2019.(XI.) önkormányzati rendelettel bevezette a magánszemélyek kommunális adóját, ill. az iparűzési adó mértékét 2%-ra emelte. A közhatalmi bevételeket ezek alapján 78 200 000 Ft-tal terveztük, melyből 56 000 000 Ft helyi iparűzési adóbevételek, 7 000 000 Ft magánszemélyek kommunális adója, 10 000 000 Ft belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatokat megillető része, 200 000 Ft késedelmi pótlék és 5 000 000 Ft mezőőri járulék bevételek.

A tervezetben 50 000 Ft felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön visszatérülésével számoltunk, mely háztartások által visszatérítendő kölcsönök.

Működési bevételek között a szolgáltatások díjbevételeit, valamint a közvetített szolgáltatások ellenértékét terveztük. Ez magában foglalja a temetési szolgáltatási díjakat, a Szoceg Nonprofit Zrt által fizetett bérleti díjat, a feljűk továbbszámlázott közüzemi szolgáltatások díjait, valamint a földbérleti díjakat.

A tervezetben államháztartáson belüli bevétellel 123 098 080 Ft összegben számoltunk, ami a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól, az elkülönített állami pénzalapoktól, központi költségvetési szervektől származó támogatások, valamint felhalmozási bevételek a folyamatban lévő pályázatok bevételei.

Felhalmozási célú bevételek: ingatlanok értékesítése 52.218.000 Ft értékben.

A megjelenő pályázati lehetőségeket az Önkormányzat folyamatosan vizsgálja, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. Az év során tervezett beruházások önerejéhez Önkormányzatunk hitel felvételt nem tervez.

Decs Nagyközség Önkormányzatának működési támogatásai: a Magyarország 2019.évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény alapján az önkormányzatok számára az ebr42 rendszerben elérhetővé vált a támogatások önkormányzatokat megillető összege. Ez alapján Decs Nagyközség Önkormányzatának költségvetési támogatásai az alábbiak szerint tevődik össze:

– Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	86 343 736 Ft
– Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	68 586 650 Ft
– Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	91 083 507 Ft
– Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 145 363 Ft
Költségvetési támogatás összesen:	251 159 256 Ft

2020. évben 52 250 084 Ft költségvetési pénzmaradvánnyal terveztünk, ez a bankszámláink 2019. december 31-i egyenlege, melynek pontosítása a 2019.évi beszámolóban történik.

Kiadások:

2020. évi költségvetési kiadások összege 353 350 320 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 219 261 420 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 572 611 740 Ft kiadással számoltunk. Az Önkormányzat valamint, az intézményeiben összesen 14 fő foglalkoztatott bérével, és azok járulékaival számoltunk. A közfoglalkoztatás keretében 2019. évről áthúzódó programok

bérével és járulékaival számoltunk. A 2020.évben tervezett személyi juttatások összesen 56 862 000 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a bér vonzataként, jogszabályoknak megfelelően került megtervezésre 9 810 000 Ft összegben.

Dologi kiadások:

2020. évben a dologi kiadások között szakmai anyagok beszerzése, üzemeltetési anyagok beszerzése, közüzemi díjak, karbantartási – kisjavítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, és egyéb dologi kiadásokat terveztünk az Önkormányzatnál illetve intézményeinél – faluház rendezvényterv alapján, fennálló szerződések alapján, valamint a 2019. évi teljesítés adatok alapján., összesen 71 858 100 Ft.

Beruházások:

A beruházások és felújítások tervezett összege 164 476 000 Ft, mely beruházások és felújítások között szerepel 18 578 000 Ft út felújítás (Kossuth u.), TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027 csapadékvíz pályázat előző évekről fennmaradó kiadásai, TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00003 Sárközi szöttes gyártásának újraindítása, VP6-7.2.1-7.4.1-2-16 külterületi helyi közutak fejlesztése, TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00013 Idősek Klubja energetikai felújítása, valamint temető kerítés befejezése.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A tervek alapján 31 267 00 Ft kerettel számolunk 2020. évre.

A költségvetés tervezet kiadásait és bevételeit az 1-4. melléklet képezi.

Decsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020.évi költségvetés tervezete

A Decsi Polgármesteri Hivatal 2019. december 31-ével megszűnt, és jogutódként 2020. január 1-jétől Bába Község Önkormányzata csatlakozásával létrejött a Decsi Közös Önkormányzati Hivatal. Az átállások miatt a jelenlegi tervezetben a bábai kirendeltség sem pénzügyileg, sem létszámszerűen még nem szerepel, ez a rendelet első módosítása során kerül javításra. A 2020. évi költségvetésben a bérek tervezésénél 7 fő konyhai dolgozó, 2 fő konyha segítő megbízásai díjjal, és 11,58 fő köztisztviselő, 1 fő adminisztrátor munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó alkalmazott bérével és megbízási díjával számoltunk.

Ennek megfelelően a személyi juttatások összege összesen 71 624 000 Ft, valamint ennek járulékai 12 530 000 Ft.

A dologi kiadások esetében a hivatal és a konyha fenntartásával kapcsolatos kiadások kerültek megtervezésre. A kiadások részletezése az 5. mellékletben található.

Beruházások összege összesen 635 000 Ft tárgyi eszközök beszerzése a hivatalba ill. a konyhába.

Bevételek:

A hivatal költségvetési bevételei összesen 11 151 000 Ft, mely bevétel szolgáltatások ellenértéke: anyakönyvi eljárási díj, étkezési díj befizetések összege.

A hivatal finanszírozási bevételei összesen 127 819 000 Ft, melyből 42 869 Ft előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, és 127 776 131 Ft központi irányító szervi támogatás.

A költségvetés tervezet kiadásait és bevételeit a 6-8. melléklet képezi.

Decs Tesz-Vesz Óvoda és Mini Bölcsőde 2020.évi költségvetés tervezete

Bevételek:

A tervezett bevételek összege összesen: 90 165 000 Ft, melyből központi irányító szervei támogatás 81 438 919 Ft, előző évi költségvetési pénzmaradvány 97 081 Ft, közvetített szolgáltatások bevétele 5 849 000 Ft, valamint működési bevétel 2 780 000 Ft.

2019.évi tervezett kiadások:

A Személyi juttatások összege összesen 65 246 000 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó 11 439 000 Ft.

Dologi kiadások között szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok beszerzését, kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, karbantartások, szolgáltatások kiadásait terveztük 12 969 000 Ft összegben.

Beruházások:

Az Óvoda tervezett beruházása 2020. évben 511 000 Ft, mely összegből számítógép csere történt az Óvodában, valamint egyéb tárgyi eszközök beszerzése.

A tervezett költségvetési kiadások összege összesen: 90 165 000 Ft.

A Decs Tesz-Vesz Óvoda és Mini Bölcsőde bevételei és kiadásait a 9-12. melléklet tartalmazza

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az indokolás, a csatolt mellékletek alapján előterjesztést és a rendelet-tervezet szíveskedjen megvitatni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény. 29/A. § értelmében „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Fenti előírásra figyelemmel javasoljuk az alábbi határozati javaslatot elfogadásra.

Határozati javaslat:

Decs Nagyközség Önkormányzata saját bevételeiről és fizetési kötelezettségeiről szóló 2020-2022. évi középtávú terv elfogadására

Decs Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény. 29/A. §-ában

foglaltakra figyelemmel a nagyközség saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2020-2022. évi középtávú tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Heberling Tibor polgármester

Határozatról értesül: költségvetési szervek vezetői
DKÖH pénzügyi osztály
irattár

1. melléklet

a önk-i határozathoz

Decs Nagyközségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek

Megnevezés	Sor-szám	Tárgyév (2020. év)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	1.	73 000	70 000	70 000	70 000	283 000
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2.	-	-	-	-	-
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevétel	3.	-	-	-	-	-
Díjak, pótlékok, bírságok	4.	5 200	5 000	5 000	5 000	20 200
Tárgyi eszközök és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	5.	-	-	-	-	-
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	6.	-	-	-	-	-
Saját bevételek (01+...+06)⁴	7.	78 200	75 000	75 000	75 000	303 200
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a⁴	8.	39 100	37 500	37 500	37 500	151 600
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (10+...+16)	9.	-	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10.	-	-	-	-	-
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	11.	-	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12.	-	-	-	-	-
Adott váltó	13.	-	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	14.	-	-	-	-	-
Halasztott fizetés	15.	-	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	16.	-	-	-	-	-
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (18+...+24)	17.	-	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	18.	-	-	-	-	-
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	19.	-	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	20.	-	-	-	-	-
Adott váltó	21.	-	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	22.	-	-	-	-	-
Halasztott fizetés	23.	-	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	24.	-	-	-	-	-
Fizetési kötelezettség összesen (9+17)	25.	-	-	-	-	-
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-25)	26.	39 100	37 500	37 500	37 500	151 600

1 A fejlesztésben résztvevőnként kitöltendő

2 A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az ügylet futamidejének végéig be kell mutatni, évenkénti bontásban.

3 Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a likvid hitelből és reorganizációs hitelből eredő, de beleszámítandó a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség.

4 A tárgyévet követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.

HATÁSVIZSGÁLAT

Decs Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet

A rendelet megalkotását Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. §-a teszi kötelezővé.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: társadalmi és gazdasági hatása nem jelentős, viszont költségvetési hatása igen, hiszen ez alapozza meg a nagyközség önkormányzatának 2020. évi gazdálkodása alapjait.

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a Decsi Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat teljes gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat, illetve látja el a gazdálkodással kapcsolatos információs szolgáltatást.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: a Möt. és az Áht. rendelkezései értelmében kötelező

A jogalkotás elmaradásának következményei: a Tolna Megyei Kormányhivatal törvényességi felhívást tehet, emellett az Áht. 25. § (1) és (3) bekezdése szerint „(1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. (3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.”

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: plusz feltételek biztosítására nincs szükség.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.