

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. február 10-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács Község önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetésről szóló .../2020. (II....) önkormányzati rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Tompos László polgármester

Előkészítette: Lutár Mária jegyző
Szente Miklósné pénzügyi előadó

Meghívottak: ---

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény a hatályba lépést követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A tervezetet a Képviselő-testület már előzetesen megtárgyalta. Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján megterveztük Nemesgulács község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, számba vettük az önkormányzat adóbevételeit, működési és felhalmozási bevételeit.

E bevételek a forrásai az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatokból eredő kötelezettségeknek (pl. köztemető fenntartása, közvilágítás, óvodai ellátás, szociális és a gyermekjóléti szolgáltatás és ellátás, egészségügyi alapellátás, könyvtár és közművelődési ellátás, helyi közfoglalkoztatás). Az egyes feladatokra tervezett előirányzatokat az előterjesztéshez csatolt mellékletek tartalmazzák részletesen.

Az önkormányzatnál 1 fő polgármester, 2 fő 8 órás közalkalmazott, 3 fő 8 órás munkatörvénykönyv szerinti alkalmazott és 2 fő közcélú foglalkoztatását terveztük.

Bevételek

Az önkormányzat működési támogatásai, a 2020. évi költségvetés előkészítése során készült felmérés alapján került megállapításra, a Magyar Államkincstár közlése alapján.

Egyéb működési célú támogatások között került megtervezésre a közfoglalkoztatási támogatás (ami 2020-ban várhatóan nem éri el a foglalkoztatási költségek 100%-át, ezért 75%-kal terveztük a bevételét), valamint a falugondnoki szolgálat támogatása.

A közhatalmi bevételek a 2019. évi teljesítés alapján lettek tervezve. A közhatalmi bevételek tartalmazzák a vagyoni típusú adókat (magánszemélyek kommunális adója), a termékek és szolgáltatások adóit (helyi iparüzési adó), gépjárműadó bevételből az önkormányzatokat megillető 40%-ot, késedelmi pótlék.

A működési bevételek között tartjuk nyilván a Kultúrház, az iskolakonyha bérbeadásából származó bevételeket, illetve az egyéb bevételeket, mint a házasságkötési díjak. Működési bevételek között mutatjuk ki a koncessziós díjat is. Ez a bevétel a DRV által fizetett koncessziós díjat jelenti, amelyet a csatorna használat miatt a DRV-től kapja minden település a szennyvíz mennyiség arányában.

Felhalmozási bevételként került a költségvetésbe az önkormányzat tulajdonában lévő bányatelepi lakás értékesítése.

Finanszírozási bevételek között került megtervezésre az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele. A maradvány mindig az előző év pénzforgalmi bevétel és kiadás különbözetét jelenti.

Kiadások

Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége között került megtervezésre a polgármester, alpolgármester, illetve a képviselők tiszteletdíja és az ezekhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok. Itt tartjuk még nyilván a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokat, közüzemi díjakat, karbantartási és egyéb szolgáltatások díjait. Egyéb működési célú kiadások között került megállapításra a társadalmi egyéb szervezetek támogatása, illetve a gyermek fogászati hozzájárulás. Beruházások között a rendezési terv költségét illetve egy számítógép beszerzését terveztük. Finanszírozási kiadások között a 2019. évben megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartjuk nyilván.

Támogatási célú finanszírozási műveletek tartalmazza a Közös Hivatal finanszírozását és a szociális és háziorvosi ügyeleti hozzájárulást, valamint az óvoda finanszírozását tartalmazza.

Köztető fenntartása és működtetése között tartjuk nyilván a közüzemi díjakat (vízdíj) és a temető karbantartási, fenntartási költségeit.

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás során az aktív korú, nem foglalkoztatott személyek átmeneti foglalkoztatással kapcsolatos költségei merülnek fel. Ezen a feladaton 2 fő közfoglalkoztatott bérével és a hozzá kapcsolódó járulékokkal terveztünk.

Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása az utak fenntartásával karbantartásával felmerülő költségeket, valamint a Vis Maior önrészét.

Nem veszélyes települési hulladékkezelés feladaton a Tücsök tanyáról elszállított szemét költségét foglalja magába.

Közvilágítási feladatoknál az önkormányzat területén lévő közvilágítás kiadásai kerültek kimutatásra.

Város és községgazdálkodás között tartjuk nyilván 1 fő teljes munkaidős foglalkoztatású dolgozó munkabérét és járulékait, illetve egy fő karbantartó bérköltségeit (jelenleg ez üres állásként szerepel) kisebb anyagbeszerzést, karbantartást, közmű díjat, és kommunikációs szolgáltatások kiadásait.

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás feladaton 1 fő védőnő foglalkoztatásához kapcsolódó kiadásokat terveztük.

Sportlétesítmények működésén a sportöltöző közüzemi díjai a sportpálya fűnyírásához szükséges üzemanyagköltséget terveztük. Beruházásként a Balatoni Fejlesztési Tanácstól nyert „rendezvénytér” kialakítására elnyert támogatás megvalósítása szerepel.

Közművelődés cofogon került kimutatásra 1 fő teljes munkaidős foglalkoztatású munkabére és járuléka. Itt kerül még kimutatásra a könyvtár és kultúrház működéséhez szükséges kiadások, egyéb szolgáltatások, illetve a rendezvények költségei.

Gyermekekétkeztetés: Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladata az intézményi gyermekétkeztetés. Az óvodai és iskolai étkeztetéssel kapcsolatos kiadások szerepelnek ezen a feladaton.

Tanyagondnoki szolgálat cofog tartalmazza 1 fő teljes munkaidős foglalkoztatású dolgozó munkabérét és annak járulékait, valamint a szolgáltatáshoz szükséges dologi kiadásokat. Beruházásként a tanyagondnoki szolgálathoz szükséges gépjármű beszerzés szerepel.

Egyéb szociális, pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások között mutatjuk ki az egyszeri pénzbeli és természetbeni támogatásokat.

Lakásfenntartással és lakhatással összefüggő ellátások a fűtési támogatás címen osztott kiadás költségeit tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályról szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Nemesgulács Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége sem a tárgyévet megelőző években, sem tárgyévben nincs.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az Önkormányzatnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs.

Közvetett támogatások

Magánszemélyek kommunálisa adójának 50 %-os adókedvezményre jogosult:

- a) a 70. életévet betöltött, egyedül élő magánszemély,
- b) a Köbölkúthegy külterületi lakóingatlanban lakó, a személyiadat- és lakcímnnyilvántartás szerinti és ténylegesen (életvitelszerűen) is lakóhelyül szolgáló építménye után.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény. 5.§ (f) pontja alapján súlyos mozgáskorlátozott vagy egyéb fogyatékossgal élő adóalany, valamint a súlyos mozgáskorlátozott vagy egyéb fogyatékossgal élő személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő közeli hozzátartozó adóalany (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) egy darab - 100 kW teljesítményt meg nem haladó, nem a külön jogszabály szerinti személytaxi-szolgáltatásra és személygépkocsis személyszállító szolgáltatásra használt - személygépkocsija után legfeljebb 13 000 forint/adóév erejéig. Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyiséga és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fennáll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A saját bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák, melyek a rendelet részét képezik.

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény elfogadását követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Részletes indokolás:

1. § A rendelet hatálya Nemesgulács Község Önkormányzatára terjed ki.
2. § A költségvetés bevételeit és kiadásait tartalmazza.
3. § A költségvetés részletezése (felújítások, beruházások, tartalék).
4. § A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.
5. § Az előirányzatok módosításáról szól.
6. § A gazdálkodás szabályait részletezi.
7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését tartalmazza.
8. § Záró és vegyes rendelkezések.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, és a határozatot, valamint a rendeletet meghozni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2020. (II.) Képviselő-testületi határozat

Nemesgulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § b) pontjában meghatározott, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége a 2020. évet követő három évre nincs.

Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2020. (II.) Képviselő-testületi határozat

Nemesgulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatási kötelezettséget elfogadja.

Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester

Nemesgulács, 2020. február 5.

Tompos László
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Nemesgulács Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló /2020 (II. .) önkormányzati rendelet
Rendelet tervezet <i>társadalmi, gazdasági</i> hatása:	nincs
Rendelet tervezet <i>költségvetési</i> hatása:	nincs
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	nincs
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	nincs
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	nincs
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	nincs
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	Mulasztásos törvénysértést követünk el
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>személyi</i> feltételek:	rendelkezésre állnak
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	rendelkezésre állnak
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	rendelkezésre állnak
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	rendelkezésre állnak

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Nemesgulács 2020. február 5.

Tompos László
polgármester

NEMESGULÁCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/2020. (.....) önkormányzati rendelete
Nemesgulács Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről

TERVEZET

Nemesgulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Nemesgulács Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat).

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §. (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 151.441.913 forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Költségvetési bevételek	151.441.913 Ft
b) Költségvetési kiadások	151.441.913 Ft

- (2) Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	56.471.913 Ft
b) Közhatalmi bevételek	54.610.00 Ft
c) Működési bevételek	7.360.000 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
e) Felhalmozási bevételek	0 Ft
f) Finanszírozási bevételek	32.000.000 Ft

- (3) Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

a) Személyi juttatások	25.966.340 Ft
b) Munkaadókat terhelő járulékok	4.300.523 Ft
c) Dologi kiadások	34.178.700 Ft
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.450.000 Ft
e) Egyéb Működési célú kiadások	53.601.514 Ft
f) Beruházások	26.090.160 Ft
g) Felújítások	2.35.724 Ft
h) Finanszírozási kiadások	1.818.952 Ft

- (4) Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében az engedélyezett létszám 8 fő ebből 1 fő polgármester, 2 fő 8 órás közalkalmazott, 3 fő 8 órás munkatörvénykönyv szerinti alkalmazott és 2 fő közcélú foglalkoztatott.

- (5) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és kiadások mérlegét az 1. melléklet, a költségvetési bevételeket funkcionként, jogcímenként, feladatonként a 2-4. mellékletek, a költségvetési kiadások feladatonkénti megoszlását Önkormányzati szinten az 5-6. mellékletek, a felhalmozási kiadások feladatonkénti megbontását a 7. melléklet, a 2020-2022 évi költségvetési bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet, az előirányzat felhasználási

ütemtervet a 9. melléklet, az önkormányzat által adott közvetett támogatások alakulását a 10. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

3. A költségvetés részletezése

3 §. (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- b) Az Önkormányzat a kiadások között 5.419.953 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(6) A képviselő-testület 2020. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatottak – közfoglalkoztatottak és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatottak nélkül – vonatkozásában az alábbiakat határozza meg: az önkormányzatnál foglalkoztatottak béren kívüli juttatásának kerete 96.000 Ft/év/fő, melyet az önkormányzat SZÉP kártyára való utalás útján biztosít.

(7) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek Önkormányzati támogatásban.

(8) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

A (7) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(9) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a Polgármester jogosult.

(10) A képviselő-testület a helyben szokásos temetés díját 100.000 Ft-ban állapítja meg.

(11) A képviselő-testület az alsó-közép- és felsőfokú nappali oktatási intézményekben tanulók részére 10.000 forint/fő összegű beiskolázási támogatást fizet 2020. szeptember 15. napjáig.

(12) Az önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) belföldi kiküldetés díja,
- d) karbantartással, működtetéssel, készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- e) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- f) utazási költségtérítés, bérlet,

- g) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
 - h) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása.
- (13) A képviselő-testület Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019.évi LXXI. törvény 58. § (6) bekezdésében meghatározottak szerint 2020. évben a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 61.970 Ft összegben állapítja meg.

5. Az előirányzatok módosítása

5. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 100.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.

6. A gazdálkodás szabályai

6. § A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. § Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Záró és vegyes rendelkezések

8. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti Nemesgulács Község Önkormányzatának Nemesgulács Község Önkormányzata 201... évi költségvetéséről szóló /201.... (II. ...) önkormányzati rendelete.

Tompos László
polgármester

Lutár Mária
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2020.....

Lutár Mária
jegyző