

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2020. március 5-i rendkívüli testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Készítette: Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető-helyettes

Egyeztetve: Padányi József műszaki és beruházási osztályvezető

Ellenőrizte: Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

Látta: Tóthné Pervai Katalin jegyző

Tárgyalja: minden bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen lehet tárgyalni
A határozati javaslat elfogadásához **minősített** szavazattöbbség szükséges

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2020. március 5-i rendkívüli testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület !

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

A költségvetési rendelet-tervezet a Képviselő-testület 2020. február 20-i ülésére benyújtásra került 2020. február 15-ig, melyet a bizottságok megtárgyaltak, módosítási javaslatokat tettek a költségvetési rendeletre vonatkozóan.

A rendelet tárgyalását a testületi ülésen levettem napirendről, az önkormányzati képviselőkkel történő további egyeztetés céljából.

Az egyeztetésre 2020. február 28-án került sor.

Az egyeztetés alapján az eredeti rendelet-tervezethez képest az alábbi változtatások kerültek átvezetésre:

Bevételek:

- Az önkormányzat működési támogatásai bevételeken belül a Helyi önkormányzat működésének általános támogatása 25.101 e Ft-tal, 217.717 e Ft-ról, 242.818 e Ft-ra, valamint a települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 874 e Ft-tal, 172.932 e Ft-ról, 173.806 e Ft-ra történő emelése, az önkormányzatot a 2020. évi költségvetési törvény alapján megillető végleges normatíva bevételeknek megfelelően.

- A 2020. évre tervezett gépjárműadó bevételi előirányzat 12.000 e Ft-tal, 30.000 e Ft-ról 42.000 e Ft-ra emelése.

- Az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétel 47.195 e Ft-tal, 96.627 e Ft-ról 143.822 e Ft-ra emelése, a PM_EUALAPELLATAS_2017/42. pályázaton elnyert 188.780 e Ft támogatásból az önkormányzatot a 2018. évben folyósított előlegén kívül még megillető összeg.

A bevételek összesen 85.170 e Ft-tal kerültek növelésre.

Kiadások:

- Az új rendelőintézetben egy fogászati rendelő kialakítására 7.000 e Ft kiadás tervezése az önkormányzati beruházás előirányzaton.
- A PM_EUALAPELLATAS_2017/42. pályázat kiadása során a 3.963 e Ft, 2020. évben fizetendő költség.
- A működési tartalék 10.000 e Ft-tal történő növelése, 20.000 e Ft-ról 30.000 e Ft-ra.
- Utak aszfaltozására, járdák építésére 64.207 e Ft került betervezésre.

A kiadások összesen 85.170 e Ft-tal kerültek növelésre.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

A rendelet-tervezet:

- a Képviselő-testület által 2020. évi költségvetés összeállításához előírt irányelvek, határozatok alapján készül,
- a bizottságok által megtárgyalásra kerül,
- a Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság véleményezi.

Indoklás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az önkormányzat intézményeire terjed ki. Az Önkormányzat intézményei külön-külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2020. évi konszolidált költségvetésének:

- tervezett kiadási főösszege 1.584.725 e Ft,
- tervezett bevételi főösszege 1.584.725 e Ft.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet alapján 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű tár-

sulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részéről is, melyet a polgármester, nemzetiségi önkormányzat elnöke, társulási tanács elnöke, térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás kiszűrésével határoztuk meg a kiadási bevételi – konszolidált- főösszegeket a költségvetési rendeletben.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek részletezését a rendelet-tervezet

-1. számú melléklete önkormányzati szintre összesítve tartalmazza a költségvetési bevételek forrásonkénti, továbbá a finanszírozási bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.

– A működési bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet 1/A melléklete tartalmazza.

– A felhalmozási bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet 1/B melléklete tartalmazza.

- 8 - 15. számú mellékletei az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza a költségvetési bevételek forrásonkénti, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.

A működési bevételek jellemzői:

A bevételi főcsoportokat szemlélve megállapítható, hogy összességében a tavalyi évben 1.147.615 e Ft, míg az idei évben 1.234.096 e Ft áll rendelkezésre működésre.

Ez 86.481 e Ft-tal több bevételt jelent. A bevétel növekedés egyik tényezője, hogy 51.860 e Ft-tal több állami támogatásra vagyunk jogosultak, továbbá a közhatalmi bevételek tervezett összegét megemeltük 37.696 e Ft-tal.

A működési bevételek előirányzata is emelésre került, 25.328 e Ft-tal (a 2019. évben elfogadott 23/2019.(XII.19.) helyi rendelet alapján várhatóan 12,7m Ft többletbevétele keletkezik az önkormányzatnak, valamint a fennálló bérleti szerződésekből származó bevételi előírásokkal, továbbá az egészségügy finanszírozásra, valamint a közcélú foglalkoztatásra kapott támogatás összegével is növeltük a bevételi előirányzatot).

A 00. havi állami támogatás 3.742 e Ft-tal történő növekedése is emelte a működési bevételeket.

A működési bevétel-kiadás egyensúly biztosítása miatt a működési célra felhasználható pénzmaradványt 32.145 e Ft-tal csökkentettük.

Működési bevételként kerültek tervezésre a következő bevételi jogcímek:

Önkormányzat működési támogatása: Az önkormányzatot 2020. évre megillető normatíva összege, 632.038 e Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Ezen a soron szerepel az önkormányzatot megillető mezőőri, védőnői és fogorvosi szolgálat működtetésére az OEP-től kapott összeg, 55.450 e Ft.

Közhatalmi bevételek: Helyi adóbevételek, gépjárműadó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, bírságok) 297.300 e Ft.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, 113.342 e Ft.

00. havi állami támogatás valamint a lekötött értékpapír összege, 77.024 e Ft.

Előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg : 58.942 e Ft.

Felhalmozási jellegű bevételek jellemzői:

A kommunális adó 2020. évre tervezett teljes előirányzatát, 57.000 e Ft-ot felhalmozási célú bevételre tettünk be az előző évhez hasonlóan.

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

Közhatalmi bevételek: 57.000 e Ft kommunális adó bevétel,

Kölcsönök visszatérülésére tervezett bevétel 1.700 e Ft,

Egyéb felhalmozási célú, átvett pénzeszköz: 143.822 e Ft, melynek tétellei:

- a PM_Piac 2018. pályázatra kapott támogatás 2020. évre várható bevételi összege, 74.443 e Ft. A PM_Piac 2018. pályázaton 148.886 e Ft támogatásban részesült az önkormányzat. A támogatás 50 %-a (74.443 e Ft) átutalásra került 2019. évben, ez a felhalmozási pénzmaradvány egy részét képezi, míg a másik fele a beruházás megvalósítása során 2020. évben kerülhet az önkormányzat számlájára. 2019. év végén újabb pályázatot nyújtott be az Önkormányzat, erre a célra, az elnyerhető támogatás összege 22.184 e Ft.
- a PM_EUALAPELLATAS_2017/42. pályázaton elnyert 188.780 e Ft támogatásból az önkormányzatot a 2018. évben folyósított előlegén kívül még megillető összeg 47.195 e Ft.

Előző évi pénzmaradványból visszatervezett összeg 148.107 e Ft. Ebből a PM_Piac 2018. beruházásra 114.865 e Ft került visszatervezésre. A többi felhalmozási pénzmaradvány a 2019. évről áthúzódó beruházások kiadásainak fedezete.

A zárszámadással egy időben tudjuk számszerűsíteni a tényleges pénzmaradvány összegét, a költségvetés tervezésekor a jelenleg rendelkezésre álló információk (az önkormányzat és intézményeinek 2019. évi bevételi és kiadási főösszegeinek ismeretében) alapján került megállapításra. A főösszegek ismeretében a pénzmaradvány összege: 207.289 e Ft. A maradvány végső összegét befolyásoló tényező a 2019. normatív támogatással történő elszámolás, mivel normatíva visszafizetési kötelezettség esetén a pénzmaradvány csökken, pótv támogatás esetén nő. A költségvetésben visszatervezett pénzmaradvány: 207.049. A költségvetés 22,4 %-a fejlesztési célokra kerül elköltésre.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet

- *1. melléklete* önkormányzati szintre összesítve tartalmazza a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a finanszírozási kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.
 - A működési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet *1/A melléklete* tartalmazza.
 - A felhalmozási kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban - a költségvetési rendelet *1/B melléklete* tartalmazza.
 - *4. melléklete* tartalmazza a fejlesztési kiadásokat feladatonként
 - *8- 15. mellékletei* az önkormányzat intézményeire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza a költségvetési kiadásokat kiemelt előirányzatok és

azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási feladatok) szerinti bontásban.

- *16. melléklete* az önkormányzat által nyújtott támogatásokat tartalmazza.
- *az 1. függelékben* a 2019. évi terv, teljesítés és a 2020. évi terv adatok kerülnek bemutatásra.

A kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- felhalmozási kiadások
- személyi jellegű kiadások
- dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

Az illetmény kiadások jellemzői:

- Jutalom tervezésre nem került.
- Cafeteria: (8-15. mellékletben külön kimutatva) a köztisztviselők bruttó 231.900 Ft/fő cafeteria juttatása (az illetményalap ötszöröse) a 10. mellékletben a Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre. A közalkalmazottak részére az előző években meghatározott mértékű cafeteria került betervezésre. Az IVÜSZ dolgozói a tavalyi évben meghatározott összegű cafeteria kapják. A cafeteria elemek közül egyedül Széchenyi pihenőkártya maradt kedvező adózási sávban. Minden más juttatás és utalvány az idei évtől bér jellegű módon adózik. A minimálbér és a garantált bérminimum átvezetése valamennyi intézménynél megtörtént január 1-ével. Azon munkavállalók esetében, akiknek munkáltatói kiegészítés van beépítve az illetményükbe, a költségvetés elfogadása után, a kiegészítés változatlan összegben hagyása mellett visszamenőleg január 1-ével kerül átvezetésre a bérminimum növekmény összege.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 17,5%-os szociális hozzájárulási adó, valamint a cafeteria után fizetendő 32,5 %-os kifizetői adó, a táppénz hozzájárulás.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- A dologi kiadások között a legnagyobb összeget
 - az iskolai, óvodai étkeztetés –beolvad az Önkormányzat költségvetésébe *8. melléklet*, valamint
 - a 43.855 e Ft energia kiadás jelenti. (*18. melléklet*.)

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- a kiadások tervezésekor figyelembe vettük a dologi kiadásoknál az előző évi teljesítéseket, az év közben megszűnt, illetve az év közben belépő új kiadásokat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

28.020 e Ft összegben terveztük a települési támogatások összegét.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő (betöltött 27 fő), 1 fő polgármester, 1 fő alpolgármester, 107,75 fő közalkalmazott, 6 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 146,75 fő.

Felhalmozási kiadások jellemzői:

A 2020. évre tervezett felhalmozási kiadások beruházási célonként 4. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A kiadások között jelentős összeggel bír a PM_PIAC_2018/40. számú pályázat dokumentáció szerinti 165.419.060 Ft tervezett kiadási összegű pályázat összege. A pályázat szerinti tervezett kiadást növeltük a 336/2019.(XII.19.) Kt. határozat alapján újabb pályázathoz kapcsolódó többlet kiadás előirányzatát 46.073.000 Ft-tal.

A DAKÖV bérleti díj terhére tervezett kompenzációs megállapodások kiadási költsége tervezésre került a 2020. évi felhalmozási kiadások között.

A tervezett felhalmozási kiadások között szerepel több, a 2019. évben megkezdett beruházások 2020.évre áthúzódó kiadása.

Az új rendelőintézetben egy fogászati rendelő kialakítására 7.000 e Ft kiadást terveztünk az önkormányzati beruházás előirányzaton.

A PM_EUALAPELLATAS_2017/42. beruházás kiadás soron szerepel a 3.963 e Ft, 2020. évben fizetendő költség.

Utak aszfaltozására, járdák építésére 64.207 e Ft került betervezésre.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

Bevételként tervezzük az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- irányító szervei támogatás (intézmény finanszírozás) működési bevételek, hirdetési díjak, közterület használati díjak.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 234. §-a lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület városi szintű önkormányzatnál a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 30 %-os illetménykiegészítést állapítson meg, középiskolai végzettségű köztisztviselőknek pedig 20 %-os illetménykiegészítést hagyjon jóvá. Városunkban az illetménykiegészítés mértékét egységesen 20 %-ban állapította meg a képviselő-testület, továbbá 2020. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapította meg rendeletben a köztisztviselői illetményalapot.

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatalnál valamennyi köztisztviselő részére 2019. évtől, a fentiekben foglaltakat figyelembe véve személyi illetmény lett megállapítva.

3.2. Önkormányzat költségvetési szerv adatai

8. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

Bevételként tervezzük az alábbi főbb jogcímcsoportokat:

- önkormányzat működési támogatásai, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, közhasználati bevételek, működési bevételek, felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

3.3 Adóbevételek tervezése

A 2020. évre tervezett adóbevétel alapvető szempontja, hogy a Képviselő-testület 2020. január 1-jétől adóemelést nem kezdeményezett. Ezen túlmenően az adójogszabályok változása sem jelent befolyásoló tényezőt a bázis év teljesítési értékeihez képest. A tervezet alapjául a bázis évi teljesítés szolgált az egyes adónemekben, figyelembe véve a hatályos, helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt és a hatályos helyi adórendeleteket.

Építményadóban és telekadóban 2019. évben az adózók számát figyelembe véve adózók köre - az adófelderítéseknek köszönhetően - csekély mértékben növekedett ugyan, azonban ez nem olyan számottevő bevétel növekedés, ami indokolná a terv emelését, így azt a 2019. évi tervadattal azonos szinten hagytuk 2020. év-

ben. A 2019. évi zárási adatok ismeretében megállapítható, hogy ez a bevétel teljesíthető.

Adótárgyak száma építményadóban 544 db, kivetett összeg 18.235 e forint. Telekadóban 157 db adótárgy szerepel nyilvántartásunkban, a kivetett telekadó összege 3.878 e forint.

Magánszemélyek kommunális adójában 2019. évben az adómértékben nem történt változás, így a 2020. évi terv összegét a 2019. évi tervvel azonos összegben állítottuk be.

Kommunális adóban az adótárgyak száma 3568 db, kivetés összege 61.892 e forint.

Iparüzési adóban 2019. évre 210.000 e forint bevételt állítottunk be a költségvetésbe, mely teljesült.

Az iparüzési adófizetés sajátossága, hogy az adózók az éves bevallás során, minden év május 31-én számolnak el az előző évben március 15-ig és szeptember 15-ig, valamint december 20-ig befizetett előleggel szemben. Ez időpontig kell a 2019. évi adóelőlegre befizetett összeg és a 2019. évre bevallással tényleges megállapított adó különbözetét megfizetni, illetve ha a különbözet pozitív, tehát az adózó több előleget fizetett a tényleges kötelezettségénél visszakérheti a túlfizetését. A 2020. I. félévi zárást követően válnak ismertté a tényleges számadatok.

2020. évi tervet a 2019. évre tervezett adóbevétel szintjénél magasabban, 230.000 e forintban állapítjuk meg.

Gépjárműadóban a zárás későbbi időpontban történik. Ehhez a Magyar Államkincstárból érkezik program, valamint a nyitó állomány a Központi Nyilvántartó Irodából, mely általában február 10-e körül várható.

Az éves adókivetést a gépjárművek száma, összetétele, teljesítménye, kora határozza meg, mely adatok 2020. évre még nem állnak rendelkezésre. Jelenleg a 2019. évi állomány ismert. 2020. évtől a gépjárműadó törvény a mértéket nem változtatta. Jelenleg a 2019. évi kivetési adatok alapján tudunk tervezni. 2019. évre 30.000 e forintot (adóbevétel 40%-a) állítottuk be, 30.000 e forint bevétel teljesült, így 2020. évre várható bevételre ugyanezen 30.000 e forinttal tervezzük.

Adókivetés és adóbevételek alakulása 2019. évben, valamint a 2020. évre tervezett bevétel adónemenként és összességében

Adónemek	2019. évi tervezett összeg (e forint)	2019. évi kivetés (e forint)	2019. 12.31-ig befolyt összeg (e forint)	2020. évi ki- vetés	2020. évi tervezett összeg (e forint)
Építményadó	16 500	18 846	19 315	18.235	16 500
Telekadó	3 000	3 577	3 164	3.878	3 000
Magánszemélyek kommunális adója	57 000	61 700	63 289	61.892	57 000
Iparüzési adó	210 000	259 997	268 565	nem ismert	230 000
Bírság	1 000	1 557	700	-	1 000
Késedelmi pótlék	2 000	470	1 566	-	1 000
Idegenforgalmi adó	200	793	440	-	800
Talajterhelési díj	3 000	5 470	3 607	-	3 000
Termőföld bérbeadás	10	-	-	-	-
Gépjárműadó	30 000	38 027	35 440	nem ismert	30 000
Összesen	322 710	390 437	396 086	-	342 300

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevétel: önkormányzati finanszírozás
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.5. Isaszegi Humánszolgáltató Központ és Aprókfalva Bölcsőde költségvetési szerv adatai

12. melléklet

Az Aprókfalva Bölcsőde az Isaszegi Humánszolgáltató Központ tagintézményeként működik, ezért az intézmény költségvetésének meghatározása külön-külön a Humánszolgáltató Központ és az Aprókfalva Bölcsőde részére történt feladatfinanszírozással.

Az intézmények gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, házi szociális gondozói díj
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.6. Isaszegi Művelődési Ház és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, terem-bérleti díj
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Az intézmény költségvetésének meghatározása feladatfinanszírozással történt.

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, fénymá-solás bevétele
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Az intézmény gazdálkodási jellemzői:

- Tervezett bevételek:
 - a főbb bevételi jogcímcsoportok: önkormányzati finanszírozás, működé-si bevételek.
- Tervezett kiadások:
 - a főbb kiadási jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi

4. Intézményi kiadások jellemzői:

A költségvetési koncepciónak megfelelően bázis alapon, a kötelező béremelések (minimálbér, garantált bérminimum) figyelembe vételével, illetve a feladatfinanszírozással terveztük az intézmények költségvetését.

A fentieken felül a hivataléhoz hasonlóan sem jutalom, sem egyéb többletjuttatás tervezésre nem került.

5. A tartalék

A tartalék 2020. évre tervezett összege 60.000 e Ft.

Ezen belül:

- Felhalmozási tartalékra 30.000 e Ft került tervezésre.
- Működési tartalék tervezett összege 30.000 e Ft.

A tartalék a rendlettervezet *6. melléklet*ben kerül bemutatásra.

6. A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemeztük az Önkormányzat bevételi-kiadási oldalát. Az összesített kiadásokat az 1. melléklet tartalmazza, a működési kiadásokat és bevételeket az 1/A melléklet, a felhalmozási kiadásokat és bevételeket az 1/B melléklet.

A működési kiadások és bevételek egyensúlya továbbra is fenntartható. A garantált bérminimum és minimálbér miatti törvényi kötelező emelések átvezetése megtörtént.

A működési kiadásokra az alábbiakban felsorolt bevételek nyújtanak fedezetet:

- az önkormányzat normatív működési támogatásai,
- működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőöri támogatás, OEP finanszírozás, közcélú foglalkoztatás támogatása),

- közhatalmi bevételek, a tervezett adóbevételek 57.000 e Ft-tal csökkentett összege, mely összeg a felhalmozási kiadások fedezetéül szolgál,
- az áru és készletértékesítés, szolgáltatás, áfa bevétele,
- a 00. havi állami támogatás, valamint a lekötött értékpapír összege,
- az előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg : 58.942 e Ft.

A költségvetés 22 %-a fejlesztési célokra kerül elköltésre.

A felhalmozási kiadások fedezetéül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

- a közhatalmi bevételekből 57.000 e Ft kommunális adó bevétel,
- kölcsönök visszatérülésére tervezett bevétel 1.700 e Ft,
- pályázati támogatási pénzeszköz 143.822 e Ft, amely a PM_Piac 2018. pályázatra kapott támogatás 2020. évre várható bevételi összege. A PM_Piac 2018. pályázaton 148.886 e Ft támogatásban részesült az önkormányzat. A támogatás 50 %-a (74.443 e Ft) átutalásra került 2019. évben, ez a felhalmozási pénzmaradvány egy részét képezi, míg a másik fele a beruházás megvalósítása során 2020. évben kerülhet az önkormányzat számlájára. 2019. év végén újabb pályázatot nyújtott be az Önkormányzat, erre a célra, az elnyerhető támogatás összege 22.184 e Ft.
- a PM_EUALAPPELLATAS_2017/42. pályázaton elnyert 188.780 e Ft támogatásból az önkormányzatot a 2018. évben folyósított előlegén kívül még megillető összeg 47.195 e Ft.
- az előző évi várható pénzmaradványból visszatervezett összeg 148.107 e Ft. Ebből a PM_Piac 2018. beruházásra 114.865 e Ft került visszatervezésre. A többi felhalmozási pénzmaradvány a 2019. évről áthúzódó beruházások kiadásainak fedezete.

A zárszámadással egy időben tudjuk számszerűsíteni a tényleges pénzmaradvány összegét, a költségvetés tervezésekor a jelenleg rendelkezésre álló információk (az önkormányzat és intézményeinek 2019. évi bevételi és kiadási főösszegeinek ismeretében) alapján került megállapításra. A főösszegek ismeretében a pénzmaradvány összege: 207.289 e Ft, A maradvány végső összegét befolyásoló tényező a 2019. normatív támogatással történő elszámolás, a visszafizetendő illetve póttámogatásként megállapított normatíva összege. A költségvetésben visszatervezett pénzmaradvány: 207.049.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése alapján, az 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. Ennek részletes bemutatását a költségvetési rendelet **21. melléklete** tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások : A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi, szervezeti feltételek: a személyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak

tárgyi feltétel : tárgyi feltételek rendelkezésre állnak

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a költségvetési rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2020. évi költségvetés tárgyában.

...../2020. (III.05.) Kt. Határozati javaslat

Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a határozat - az előterjesztés 21. mellékletével azonos tartalmú - mellékleteként jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

.../2020.(III.05.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat:

Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete megalkotja a .../2020.(III.05.) önkormányzati rendeletét **Isaszeg Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről.**

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2020. február 29.

Hatvani Miklós
polgármester
polgármester