

31/2020.


Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés


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

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

Készítette: 
Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető-helyettes

Egyeztetve: 
Padányi József műszaki és beruházási osztályvezető

Ellenőrizte: 
Pislák 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 rendelethez 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_EUALAPPELLATAS_2017/42. pályázaton elnyert 188.780 e Ft támogatásból az önkormányzatot a 2018. évben folyósított előlegesen 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, nemzeti 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 clemi 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 mezőöri, 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, mezőöri 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 tételei:

- 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 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.

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, pótvámogatás 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_P IAC_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 kivetés	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 fentiekén 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 rendelettervezet *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 költ-

ségvetési 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.

...../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

**Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. évi költségvetéséről szóló /2020. (III.05.) önkormányzati
rendelete**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a 2020. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el.

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzatának 2020. évi konszolidált költségvetését:

**1.584.725 e Ft Költségvetési
bevétellel**

**1.584.725 e Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	202.522 ezer Ft-ban
- felhalmozási célú finanszírozási bevétel	148.107 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	350.629 ezer Ft-ban

Ebből:

- a felújítások, beruházások összegét	318.694 ezer Ft-ban
- a felhalmozási tartalékot	30.000 ezer Ft-ban
- finanszírozási kiadás (lízingdíj)	1.089 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 ezer Ft-ban

- a működési bevétel	1.098.130 ezer Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	58.942 ezer Ft-ban
- 00. havi állami támogatás	24.243 ezer Ft-ban
- értékpapír eladás	52.781 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	1.234.096 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	582.135 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó	104.663 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	447.315 ezer Ft-ban
- a támogatásokat	17.720 ezer Ft-ban
- a működési tartalékot	30.000 ezer Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	28.020 ezer Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásait	0 ezer Ft-ban
- az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését	24.243 ezer Ft-ban

előirányzatokban hagyja jóvá.

(3) Az (1) bekezdésben megalapozott költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, továbbá a finanszírozási bevételeket, kiadásokat előirányzat-csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet *1. melléklet* szerint állapítja meg.

(4) A működési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet *1/A melléklete* tartalmazza.

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

(6) A működési, felhalmozási bevételek, kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatása önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi.

(7) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(8) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozására fejlesztési hitelből történik.

(9) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat Isaszegi Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését kiemelt előirányzatokként az alábbi részletezés szerint határozza meg.

3. §

(1) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

1.567.208 e Ft	Költségvetési bevéttel
1.567.208 e Ft	<u>Költségvetési kiadással</u>

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	202.522 ezer Ft-ban
- felhalmozási célú finanszírozási bevétel	148.107 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	350.629 ezer Ft-ban

Ebből:

- a felújítások, beruházások, egyéb felhalmozási kiadások összegét	318.694 ezer Ft-ban
- a felhalmozási tartalékot	30.000 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 ezer Ft-ban
= lízingdíj	1.089 ezer Ft-ban
= a működési bevételt	1.080.613 ezer Ft-ban
- működési célú 00. havi állami előleg bevételt	24.243 ezer Ft-ban
- működési célú pénzmaradvány	58.942 ezer Ft-ban
- értékpapír eladás	52.781 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat	513.755 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	103.450 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót	18.035 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	316.530 ezer Ft-ban
- a támogatásokat	17.720 ezer Ft-ban
- a működési tartalékot	30.000 ezer Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat	28.020 ezer Ft-ban
- a költségvetési szervek finanszírozása	678.581 ezer Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásai	0 ezer Ft-ban
- az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	24.243 ezer Ft-ban
előirányzatokat hagyja jóvá.	

4. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését:

187.884 e Ft	Költségvetési bevétellel
187.884 e Ft	Költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	187.884 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel	720 ezer Ft-ban
----------------------------------	-----------------

- az önkormányzati támogatást 187.164 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 187.884 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 138.709 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 24.330 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 24.845 ezer Ft-ban

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult, a hivatalban a 2020. évi illetményalap összege: 46.380 Ft.

5. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését:

139.968 e Ft	Költségvetési bevéttel
139.968 e Ft	Költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt 139.968 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 139.968 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 139.968 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 109.271 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulás adót 21.079 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 9.618 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

6. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését:

77.706 e Ft **Költségvetési
bevétellel**
77.706 eFt **Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 77.706 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 77.706 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 77.706 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 61.262 ezer Ft-ban

- a munkaadókat terhelő járulékok
 - a dologi jellegű kiadásokat
- hagyja jóvá.

10.824 ezer Ft-ban
5.620 ezer Ft-ban

7. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését:

**42.872 e Ft Költségvetési
bevéttel**
**42.872 e Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft-ban

- a működési bevételt 42.872 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel 700 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást 42.172 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt 0 ezer Ft-ban

- a működési célú kiadásokat 42.872 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat 31.349 ezer Ft-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.750 ezer Ft-ban
 - a dologi jellegű kiadásokat 5.773 ezer Ft-ban
- hagyja jóvá.

8.§

(1) A képviselő-testület az Aprókfalva Bölcsőde költségvetési szerv költségvetését:

33.463 e Ft Költségvetési
bevéttel
33.463 e Ft Költségvetési
kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	33.463 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel	0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel	534 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást	32.929 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt	0 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	33.463 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	25.302 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.487 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	3.674 ezer Ft-ban

9. §

(1) A képviselő-testület a Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését:

57.602 eFt **Költségvetési
bevétellel**
57.602 eFt **Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	57.602 ezer Ft-ban

Ebből:

- a működési támogatási bevétel	0 ezer Ft-ban
- az intézményi működési bevétel	5.554 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást	52.048 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt	0 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	57.602 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	29.662 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	5.227 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	22.713 ezer Ft-ban

10. §

(1) A képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését:

17.177 eFt Költségvetési
bevéttel

17.177 eFt Költségvetési
kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	17.177 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel	343 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást	16.834 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt	0 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	17.177 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	8.756 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.572 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	6.849 ezer Ft-ban

hagyja jóvá.

10. §

(1) A képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését:

17.177 eFt **Költségvetési
bevétellel**

17.177 eFt **Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	17.177 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel	343 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást	16.834 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt	0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 17.177 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	8.756 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.572 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	6.849 ezer Ft-ban

hagyja jóvá.

11. §

(1) A képviselő-testület az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv költségvetését:

139.426 eFt Költségvetési
bevétellel

139.426 eFt Költségvetési
kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- a működési bevételt	139.426 ezer Ft-ban

Ebből:

- az intézményi működési bevétel	9.666 ezer Ft-ban
- az önkormányzati támogatást	129.760 ezer Ft-ban
- az előző évi maradványt	0 ezer Ft-ban

a működési célú kiadásokat 139.426 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	74.374 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13.359 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	51.693 ezer Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásai hagyja jóvá.	0 ezer Ft-ban

12.§

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások és felújítások kiadásainak beruházásonkénti és felújításonkénti részletezését a *4. melléklet* szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit három évre kivetítve a *3. melléklet* részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *16. melléklet* szerint határozza meg.

(5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *8-15. mellékletek* szerint határozza meg.

(7) Az Önkormányzat a kiadások között 30.000 e Ft általános, 30.000 e Ft felhalmozási tartalékot állapít meg a *6. melléklet* szerint.

(8) A Önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek éves likviditási tervét a *20. melléklet* tartalmazza.

(9) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

(10) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2020. évben engedélyezett létszámát 146,75 főben, állapítja meg a képviselő-testület. Ebből a közcélú foglalkoztatottak létszámát 6 főben állapítja meg.

(11) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a *21. melléklet* tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2019.évi terv-teljesítés valamint a 2020.évi terv adatainak összehasonlító táblázata az *1. függelék* tartalmazza.

13. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű 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 év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *17. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (7) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben- felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
- (8) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- (9) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (10) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet) kiadással nem járhatnak.
- (11) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve

valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

- (12) Az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszély helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetési körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (13) Az önkormányzati költségvetési intézmények –beleértve a Polgármesteri Hivatalt is- a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (14) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával- a jogszabályi előírások figyelembevételével- önállóan gazdálkodnak.
- (15) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (16) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (17) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet a polgármester aláírásával.
- (18) Az önkormányzat intézményei a 2020. január 1-je és a 2020. évi költségvetésről szóló önkormányzat rendelet hatályba lépése közötti időszakban az e rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.
- (19) A polgármester a jelen költségvetési rendeletben meghatározott értékhatárig dönthet a forrás felhasználásáról, azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól.

A Polgármester átruházott hatáskörben dönt:

- a) Az 3.000.000.- Ft összesített beszerzési értékhatárig a polgármester saját hatáskörében dönthet az elvégzendő felújításokra, karbantartásokra, beruházásokra vonatkozóan.

- b) Az 1.000.000,- Ft összesített értéket meg nem haladó beszerzések esetén **elendő megrendelést küldeni** a lehetséges szállító részére.

Az 1.000.000,-Ft és 2.000.000,-Ft közötti összesített beszerzési érték felett **legalább 3 db elektronikus, vagy papír alapú ajánlatot** kell bekérni a lehetséges szállítóktól, ajánlattevőktől,

A 2.000.000,-Ft felett összesített beszerzési érték esetén **legalább 3 db zárt borítékban, írásban benyújtott ajánlatot** kell bekérni a lehetséges szállítóktól, ajánlattevőktől.

- c) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy átruházott hatáskörben, a működési és fejlesztési tartalékkeret terhére bruttó 3 m Ft összeghatárig eljárjon, kötelezettséget vállaljon (működési kiadások, fejlesztési kiadások, támogatások körében), azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól.
- d) Temetési támogatás nyújtásáról a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- e) Köztemetés elrendeléséről a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- f) A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézményi jogviszony létesítése ügyében jogosult a döntéshozatalra
- g) A közutak és közterületek tekintetében: a közútkezelői hozzájárulások megadására.
- h) A helyi tömegközlekedésre vonatkozóan jogosult az üzemeltetői hozzájárulások megadására.
- i) A felhalmozási tartalék terhére átcsoportosítási jogot ad a benyújtandó pályázatok önrészének dologi előirányzatra történő átcsoportosításra.

14. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok

jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

- (3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (4) A képviselő-testület -- az első negyedév kivételével -- negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés -- a helyi önkormányzatot érintő módon -- a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.
- (6) Felmentési szándék esetén az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézményvezetőnek egyeztetési kötelezettsége van a fenntartóval.

15. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

16. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külsős belső ellenőri megbízással gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

17. §

Záró és vegyes rendelkezések

Jelen rendelet 2020. március 05-én 17.00 órakor lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1-től kezdődően alkalmazni kell.

Tóthné Pervai Katalin
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester