

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL
5084 Rákócziújfalu, Rákóczi u. 26.
☎/fax: 06-56-444-054/108 mellék
E-mail: polgarmester@rakocziujfalu.hu

ELŐTERJESZTÉS

Rákócziújfalu Községi Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendeletéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § rendelkezik a költségvetési rendeletek beterjesztésének és elfogadásának rendjéről.

Az önkormányzati intézmények vezetői kidolgozták teljes részletességgel elemi szinten a 2020. évi költségvetésüket.

Az intézményi költségvetéseket a 2020. január-februárban megtartott költségvetési egyeztető tárgyalások során véglegesítettük.

A polgármester, a jegyző, a pénzügyi ügyintézők és az intézményvezetők tételesen egyeztették a bevételi és kiadási előirányzatokat.

Pontosításra kerültek a számításba jöhető források és azok összegei, valamint az anyagi lehetőségekhez igazodóan a felhasználások és azok mértékei.

A tervezgetések során reális, az intézmények éves szintű működését biztosító költségvetések kerültek véglegesítésre.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről a 2019. évi LXXI. törvény rendelkezik. Így a tervezés során már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcímei és összegei.

A rendelet-tervezet szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Államháztartási törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott Kormányrendeletben leírtak alapján jártunk el, valamint a költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletet.

Az Áht. 24. § (3) rendelkezése szerint az önkormányzati költségvetést a központi költségvetés hatálybalépése után 45 napon belül kell a Képviselő-testület elé terjeszteni, amely 20. február 15.

Bevételeink:

1. Működési célú támogatások Államháztartáson belülről (4. melléklet)

I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Itt mutatjuk be önkormányzat feladat-finanszírozásához kapcsolódó bevételeket, amik tartalmazzák a beszámítás és kiegészítés összegét. A beszámítást a településen keletkező 1 főre jutó iparüzési adó alapján számolják.

A beszámítás és kiegészítés után 64 921 483 Ft illeti meg önkormányzatunkat, 2019. évben ezen a címen önkormányzatunk 63 042 773 forintot kapott.

II. A települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása

Az óvoda pedagógusok, segítők bértámogatása, valamint az óvoda működési támogatása mellett itt kerül a Manóvár Bölcsőde támogatása is tervezésre.

Az óvoda működtetés támogatása az előző évhez képest a béremelésekhez arányosítva növekedett. Ezen a jogcímen 57 501 950 Ft illeti meg önkormányzatunkat idén.

III. A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

Ezen jogcímen kerül kiutalásra az önkormányzat szociális feladatainak támogatása a települési támogatások (például: temetkezési segély, gyógyszer támogatás, eseti támogatás, krízistámogatás).

A gyermekétkeztetés finanszírozását 2017.01.01-től Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete kapja meg, mert ők üzemeltetik a konyhát, ahonnan a gyerekek étkeztetése folyik. Tehát ennek az állami hozzájárulásának mértéke nem a mi költségvetésünkben jelenik meg.

A szünidei étkeztetés támogatása jelen pillanatban még önkormányzatunkat illeti meg a továbbiakban is.

Összességében (mely magába foglalja az egyéb szociális támogatást, szünidei étkeztetést) 19 114 170 Ft kapunk, mely az előző évben 20 144 121 Ft volt. A csökkentés a szociális támogatást érintette az idén.

IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Ezen a soron finanszírozzák a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokat települési létszám adatok alapján. **2019-ben 2 464 770 Ft-tal támogatták, az idén 2 530 773 Ft -ot kapunk ezen a jogcímen, ami az előző évhez képest minimális növekedést mutat.**

Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belülről (1 melléklet 1 oldal)

Az egészségügyi pénztártól átvett pénzeszközöket, valamint védőnői hálózat finanszírozására, közfoglalkoztatottak támogatására kapott pénzeszközöket tartjuk nyilván ezen a soron. Önkormányzatunk továbbra is részt vesz e foglalkoztatás támogatásában. A közfoglalkoztatás létszám és költség adatai pontosan nem ismertek, évközben korrigáljuk a tényadatoknak megfelelően.

Az idei évre 26 026 250 Ft összeget terveztünk erre a jogcímre előre láthatólag.

2. Közhatalmi bevételek (3. számú melléklet 6. pont)

Helyi adókból származó bevételeink az iparüzési adóból, gépjármű adóból származnak.

Tervszámaink kialakításánál figyelembe vettük az elmúlt évben történt tényleges adóbefizetéseket, a december 20-i adófeltöltéseket és az adózóktól szerzett információkat.

A tervezett iparüzési adó bevételünk 12 400 000 Ft, tényleges teljesülés csak a májusi bevallások után állapítható meg.

Gépjárműadóból a helyi magánszemélyek és vállalkozások által befizetett összeg 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat 2013. január 1-től.

Ebben az évben várhatóan 2 800 000 Ft bevétellel számolunk.

A közhatalmi bevételekben jelenik meg a helyi adókkal kapcsolatos pótlék, bírság összege is (200 e Ft-tal tervezve.).

Pénzforgalmi kimutatások alapján határozottan állítható, hogy az adófizetési morál javul.

3. Működési bevételek (1. számú melléklet)

Bevételi előirányzataink a bevételi jogcímek szerint részletezett tervszámokon alapulnak.

Igyekeztünk intézményeinknél minden számításba jöhető forrást feltárni, a teljességre törekedni és a gazdálkodás egyszerűsítését megtenni.

- A szolgáltatások ellenértéke a VCSM Zrt.-től kapott bérleti díj.
- A közvetített szolgáltatások a továbbszámlázott energia, telefon és egyéb költségek bevételeit tartalmazza.
- Tulajdonosi bevétel az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérleti díjait tartalmazza.
- Ellátási díjak az étkezési térítési díjakat foglalják magukba.
- Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ját tételesen, bevételként tervezzük meg az értékesített termékeink, szolgáltatásaink számláiban felszámított, a vevők által megfizetett általános forgalmi adók összegeit.

Az intézmények és az önkormányzat működési bevételeit az 1 számú melléklet tartalmazza összevontan, melynek 2020-ra tervezett összege: 12 863 752 Ft.

A jogcímek és intézmények szerinti részletezését az 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

Ezen a (1.sz melléklet, 1 oldal B2 sor) soron mutatjuk ki az elnyert támogatásokból érkező finanszírozási összegeket, ami az idei évre nézve nem tervezhető jelen pillanatban. A folyamatban lévő pályázatok bevételi oldala a maradvány soron jelenik meg a Finanszírozási bevételek soron. A beadott pályázatok pozitív elbírálásig nem tervezhetőek.

5. Finanszírozási bevételek

Az idei évben 94 195 499 Ft pénzmaradvány került betervezésre az előző évről fel nem használt és maradványként áthozott elkülönítetten kezelt pályázati támogatások összegéből.

A költségvetési bevételek 2020. évben összesen: 305 053 877 Ft.

KIADÁSOK (1. számú melléklet/2 oldal)

1.Működési, fenntartási kiadások

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési elgondolásainak, valamint az intézményeink részére megküldött tervezési útmutató alapján egységes szempontok szerint készültek el intézményeink költségvetés-tervezetei, melyekben részletesen kimunkálásra kerültek az intézmény-üzemeltetés költségigényei. Minden intézménynél áttekintettük a felhalmozási, karbantartási igényeket.

A tervtárgyalások során az intézmények által kidolgozott tervszámok a jogos szükségletek és a reálisan figyelembe vehető lehetőségek alapján kerültek kidolgozásra. Az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek.

Bér és járulékok

A kiadások nagy részét az intézmények működéséhez szükséges bér és járulékaik teszik ki továbbra is, melynek összege **148 023 300 Ft**, amely tartalmazza a polgármester, önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját, valamint a költségtérítéseket és a közfoglalkoztatottak bér és járulék költségeit is. A pályázatokban foglalkoztatott dolgozók bérét és járulékait szintén.

A minimálbéremelkedés, garantált bérminimum emelkedése több dolgozónkat érintett. A köztisztviselők esetében a Cafetéria rendszert a költségvetési törvény és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény rendelkezései alapján bruttó 270 550 Ft-tal terveztük, amely a járulékokat is tartalmazza.

Dologi kiadások

A tervezése az előző évi tényszámok figyelembevételével történt. A tervezett dologi kiadás **63 424 577 Ft**. Meg kell említeni, hogy a pályázatok előírásai szerint nem csak beruházások, hanem egyes esetekben szolgáltatások igénybevételére is szükség lesz a lebonyolításokhoz. Szintén itt kerül betervezésre a számlás szakmai tevékenységet segítők kiegyenlítése.

Létszám

A 2020. évi költségvetés 7. és 7/a. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat létszámadatait. A kialakult személyi változások nem befolyásolták a tervezést. A létszám fel lesz töltve.

Szociális ellátás:

Az önkormányzat költségvetési kiadásai között (8. számú melléklet) részletesen szerepeltetjük a szociális ellátásokról alkotott helyi rendeletünkben foglaltak szerinti ellátási formák várható szükségleteit.

Az intézményi működési kiadásokkal kapcsolatos számszaki előirányzatainkat intézményi részletezésben, valamint önkormányzat összesen összegben a 6. számú melléklet szemlélteti.

Az intézmények önkormányzati finanszírozás igénye az idei évben 105 616 702 Ft.

Intézményi kiadások tervezéséhez (2. számú melléklet 3, 4, 5 oldal)

Rákócziújfalui Mesevár Óvoda

Engedélyezett létszámváltozás az intézménynél nem történt. A bért pontosan betervezték. Béremelést januártól a kötelező átsorolások, a garantált bérminimumra történő kiegészítések jelentették. A dologi kiadásokat közel azonos szinten terveztük.

Művelődési Ház és Községi Könyvtár

Az engedélyezett létszám 1,5 fő. A személyi kiadás a változáshoz lett tervezve, a kötelező átsorolások, és a minimálbérre kiegészítések szerepelnek többletként.

A dologi kiadások növekedése ebben az évben nem várható, takarékosan gazdálkodik az intézmény.

Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal

Az engedélyezett létszám 7 fő. A garantált bérminimum emelkedése és a kötelező átsorolások megtörténtek. Tervezésre került a bruttó 270 550 e Ft/fő/év cafetéria összege, melynek adása kötelező a köztisztviselők vonatkozásában. A dologi kiadásokon próbál az intézmény spórolni.

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat

A legszélesebb körű feladat-ellátási tevékenységet látja el ez a szervezet, ezért is mutatjuk be a 2. számú melléklet 2 oldalán részletesen a költségeit.

A bevételek nagy része az önkormányzatnál jelenik meg és elég szerteágazó a kiadási feladatköre is.

Személyi kiadások 6 fő engedélyezett létszám, itt sem volt béremelkedés, csak a kötelező átsorolások és a minimálbérre kiegészítés történt meg. A személyi kiadások között szerepelnek az önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok juttatásai is.

2. Felhalmozási kiadások

Az önkormányzati szinten felhalmozási kiadások között szerepeltetjük a folyamatban lévő pályázatok beruházásaihoz kapcsolódó várható kiadásait. (9. melléklet)

A számviteli rend változása miatt a beruházások között mutatjuk ki először a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéseit is.

Ezek egyik része a legszükségesebb szakmai gépek és berendezések megvásárlására vonatkoznak.

Felújítási feladataink elvégzését indokoltá teszi az ingatlanok állagmegóvása, a nagyobb épületek elkerülése.

A működési és felhalmozási célú bevételek, és kiadások mérlegét a 11. számú melléklet 1-2 oldala mutatja be.

Az Önkormányzat összevont számviteli mérlegét tartalmazza a 10. számú melléklet.

A 14. számú melléklet az Önkormányzat hitelállományát mutatja be, melyen látható, hogy új hosszútávú hitel felvétele nem történt.

A közvetett támogatások várható éves kihatásairól a 12. számú mellékletben adunk számot.

A 13. számú mellékletben önkormányzatunk több éves kötelezettséggel járó kiadásait szemléltetjük. Ezen típusú kötelezettségünk nincs, így a táblázat adatot nem tartalmaz.

A 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. számú melléklet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és hogy a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Rákócziújfalu, 2020. február 19.




Varga József
polgármester

**Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2020. (.....) önkormányzati RENDELETE
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Rákócziújfalu Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésének felhatalmazása alapján az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya a Rákócziújfalu Község Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

Rákócziújfalu Község Önkormányzatánál az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Rákócziújfalu Községi Önkormányzata
- b) Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal
- c) Rákócziújfalui Mesevár Óvoda
- d) Művelődési Ház és Községi Könyvtár
- e) Manóvár Bölcsőde

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési kiadási fő összegét 305 053 877 Ft-ban állapítja meg, melyből

a) működési költségvetési kiadás	232 303 877 Ft-ban
aa) személyi juttatások	126 107 800 Ft-ban
ab) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 915 500 Ft-ban
ac) dologi kiadások	63 424 577 Ft-ban
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	15 256 000 Ft-ban
ae) egyéb működési célú kiadások	5 600 000 Ft-ban
b) felhalmozási költségvetési kiadásait	72 750 000 Ft-ban
ba) beruházások	50 100 000 Ft-ban
bb) Felújítási Kiadások	22 650 000 Ft-ban

(2) A tárgyévi költségvetés bevételi fő összegét 305 053 877 Ft-ban állapítja meg, melyből

a) működési költségvetési bevétel	203 358 378 Ft-ban
aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről	175 094 626 Ft-ban
ab) közhatalmi bevétel	15 400 000 Ft-ban
ac) működési bevételek	12 863 752 Ft-ban
b) felhalmozási bevétel	7 500 000 Ft-ban

c) finanszírozási bevételek
ca) előző évi maradvány

94 195 499 Ft-ban
94 195 499 Ft -ban

4. §

E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok- az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszedett bevételek és teljesített kiadásokat is.

5. §

(1) Az önkormányzat összevont bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenként az egyes melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban a 2. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat általános működési és ágazati feladatihoz biztosított költségvetési támogatását a 4. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az önkormányzat által ellátandó feladatok bevételit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban 5. melléklet részletezi.

7. §

Az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetésének kiemelt előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban 6. melléklet szerint fogadja el.

8. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 7. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat által foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 7/a. melléklet szerint határozza meg.

9. §

Az önkormányzat által a lakosságnak jutatott támogatások, szociális jellegű ellátások jogcímenkénti előirányzatait 8. melléklet tartalmazza.

10. §

A felhalmozási előirányzatokat beruházásonként és a felújítási előirányzatokat célonként a 9. melléklet szerint fogadja el.

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek a kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 11. melléklet szerint fogadja el.

12. §

A képviselő-testület az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 12. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

13. §

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait több éves bontásban a 13. melléklet szerint fogadja el.

14. §

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő 3 évre várható összegeinek meghatározását a 14. melléklet tartalmazza.

15. §

A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási tervet a 15. melléklet szerint fogadja el.

16. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 16. melléklet tartalmazza.

17. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

18.§

368/2011. (XII.31.) Korm Rend 28. § sz. 2020 évi adó kedvezmény, mentesség adónemenként Rákócziújfaluban táblázatát a 18.sz melléklet tartalmazza.

3. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések**19. §**

- (1) A civil szervezetek támogatására 1 500 000Ft kerül elkülönítésre.
- (2) A köztisztviselőknek „cafetéria” juttatás összege 270.550.- Ft/fő/év.
- (3) A köztisztviselők illetmény kiegészítését közép- és felsőfokúak vonatkozásában egységesen 20 %-ban állapítja meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**20. §**

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be akkor is, ha az önrészt és a működéssel kapcsolatos többletkiadások saját költségvetésük terhére több éven keresztül biztosítani tudják.

21.§

- (1) A helyi feladatok ellátása érdekében a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításra.
- (2) A 22.§-ban meghatározott előirányzatok módosításáról, átcsoportosításáról a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg a polgármester köteles tájékoztatni a képviselő testületet.

22.§

- (1) A költségvetési szerv a költségvetésre kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A költségvetési szerv vezetője kiemelt előirányzat módosításáról, átcsoportosításáról tájékoztatja a polgármestert.

23.§

A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási kötelezettséggel.

24.§

(1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

5. Záró rendelkezések

25. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Rákócziújfalu, 2020. _____

Varga József
polgármester

Hegedűs László
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet hirdetőtáblán való kifüggesztéssel 2020..... napján kihirdetve.

Rákócziújfalu, 2020. _____

Hegedűs László
jegyző