

I-1

Készítette: Sulczné Lipcsei Zsuzsanna pénzügyi vezető
dr. Kávássy Leila Viola aljegyző

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. március 11. napján tartandó ülésére

Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy „A jegyző, által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágonosan beszédhessék, kiadásait teljesíthessék. (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.”

A Képviselő-testület a 18/2018.(XII. 19.) számmal fogadta el a 2019. évi Átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletét, amelynek hatálya a költségvetési rendelet elkészítéséig tart.

2020. január 28. napján a Tájékoztató között napirendre lett tűzve Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2019. évi Költségvetés tervezete. A beterjesztett „2019. évi teljesítés és 2020. évi tervezés” című táblázatban bemutatásra került a 2019. évi felhasználás és a 2020. évi terv. A táblázat két blokkra volt felosztva, a következő bontás szerint:

1. Önkormányzat és intézményei kötelező feladatai;
2. 2019. évre önként vállalt feladatai, képviselő-testület korábbi kötelezettségvállalása alapján;

A 2020. évi Költségvetés bevételeinek főösszege 1 067 184 097Ft, a kiadások főösszege 1 138 626 252 Ft, a költségvetési hiány 53 420 892 Ft volt.

2020. február 04. napján a pénzügyi bizottság és a képviselő-testület I. fordulóban tárgyalta a 2020. évi Költségvetést, amelyben a bevételek főösszege 1 126 479 557 Ft összegre emelkedett a kiadások 1 129 378 479 Ft összegre módosultak és a költségvetési hiány 2 898 922 Ft összegre módosult.

2020. február 11. napján a pénzügyi bizottság és a képviselő-testület II. fordulójában tárgyalta a 2020. évi Költségvetést, amelyben a bevételek fősszege 1 122 443 306 Ft összegre emelkedett a kiadások 1 121 443 710 Ft összegre módosultak és a költségvetési többlet 999 596 Ft összegre módosult.

2020. február 18. napján a pénzügyi bizottság és a képviselő testület III. fordulóként ismételten tárgyalta az Önkormányzat 2020. évi költségvetését, és az alábbi döntés született:

A 2020. évi költségvetés tervezete, amelynek bevételi és kiadási fősszege 1 138 899 425 Ft. Pályázati önerő címen 2020. évben 845 554 Ft, Céltartalék címen 13 476 354 Ft és általános tartalék címen 9 999 596 Ft lett megtervezve.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat és intézményeinek a 2020. évi költségvetése a következőképpen alakult:

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat **összevont** 2020. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	88 585 000
Közhatalmi bevételek	121 339 500
Önkormányzat működési támogatása	316630 214
Önkormányzat felhalmozási támogatása	
Működési támogatás ÁHT-n belülről	114 224 725
Működési támogatás ÁHT-n kívülről	200 000
Felhalmozási támogatás ÁHT-n belülről	195 321 404
Felhalmozási bevétel	300 000
Előző évi költségvetési maradvány	302 298 582
Bevételek összesen:	1 138 899 425
Kiadások	
Személyi juttatások	355 099 050
Munkaadói járulékok	56 889 239
Dologi kiadások	244 781 094

Önkormányzat által folyósított ellátások	3 900 000
Működési támogatás ÁHT-n belülről	5 291 832
Működési célra ÁHT-n kívülről átadott pénzeszk.	20 497 400
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz ÁHT-n kívülről	300 000
Beruházások	388 201 391
Felújítások	21 671 216
Tartalék	24 321 504
Finanszírozási kiadások	17 946 699
Kiadások összesen:	1 138 899 425

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	49 485 000
Közhatalmi bevételek	121 339 500
Önkormányzat működési támogatása	316 630 214
Önkormányzat felhalmozási támogatása	
Működési támogatás ÁHT-n belülről	113 166 725
Működési támogatás ÁHT-n kívülről	
Felhalmozási támogatás ÁHT-n belülről	195 321 404
Felhalmozási bevétel	300 000
Előző évi költségvetési maradvány	292 772 079
Bevételek összesen:	1 089 014 922
Kiadások	
Személyi juttatások	90848 550
Munkaadói járulékok	10 696 739

Dologi kiadások	155 405 770
Önkormányzat által folyósított ellátások	3 900 000
Működési támogatás ÁHT-n belülre	5 291 832
Működési célra ÁHT-n kívülre átadott pénzeszk.	20 497 400
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz ÁHT-n kívülre	300 000
Beruházások	388 201 391
Felújítások	21 671 216
Tartalék	24 321 504
Intézményfinanszírozás	349 933 821
Finanszírozási kiadások	17 946 699
Kiadások összesen:	1 089 014 922

2019. évi költségvetési engedélyezett létszámkeret:

Foglalkoztatás megnevezése	2019.03.01 2020.02.29	2020.03.01 2021.02.28	Engedélyezett létszámkeret
Polgármester			1
Képviselő			6
Közmunkaprogramban részt vevő	53	51	53
Közmunkaprogram adminisztrátor			1
Hosszabb távú közfoglalkoztatott 2020. február 29-ig	13		13
Összesen:			74

Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	367 000
Intézményfinanszírozás	80 607 700
Előző évi költségvetési maradvány	0
Bevételek összesen:	80 974 700

Kiadások	
Személyi juttatások	59 349 000
Munkaadói járulékok	10 657 500
Dologi kiadások	10 968 200
Beruházások	
Kiadások összesen:	80 974 700

2020. évi költségvetési engedélyezett létszámkeret:
16 fő köztisztviselő
1 fő 6 órás munkatörvénykönyves

Gondozási Központ 2020. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	31 400 000
Intézményfinanszírozás	123 428 500
Előző évi költségvetési maradvány	0
Bevételek összesen:	154 828 500
Kiadások	
Személyi juttatások	95 830 400
Munkaadói járulékok	16 601 100
Dologi kiadások	42 397 000
Beruházások	
Kiadások összesen:	154 828 500

2020. évi költségvetési engedélyezett létszámkeret:
29 fő közalkalmazott
4 fő 4 órás közalkalmazott

Varázserdő Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	5 000
Intézményfinanszírozás	117 985 300
Előző évi költségvetési maradvány	
Bevételek összesen:	117 990 300
Kiadások	
Személyi juttatások	93 253 800
Munkaadói járulékok	15 078 000
Dologi kiadások	6 089 500
Beruházások	795 000
Kiadások összesen:	99 677 700

2019. szeptember 1 napjától 7 fő bölcsődéssel a Varázserdő Óvoda és Bölcsődében mini bölcsőde is működik.

2020. évi költségvetési létszámkeret:

- 23 fő óvodai közalkalmazott
- 3 fő bölcsődei közalkalmazott
- 1 fő 4 órás rehabos közalkalmazott

Művelődési Ház és Könyvtár 2019. évi költségvetése

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Bevételek	forintban!
Működési bevételek	7 328 000
Működési támogatás ÁHT-n belülről	1 058 000
Működési pénzeszközátadás ÁHT-n kívülről	200 000
Intézményfinanszírozás	27 912 231
Előző évi költségvetési maradvány	9 526 503
Bevételek összesen:	46 024 824

Kiadások	
Személyi juttatások	15 817 300
Munkaadói járulékok	2 657 900
Dologi kiadások	27 519 624
Beruházások	
Kiadások összesen:	46 024 824

2020. évi költségvetési létszámkeret:

4 fő közalkalmazott, ebből a Művelődési Ház és Könyvtár vezetője felmentési idejét tölti 2020. március 14. napjáig.

3 fő hosszabttávú közfoglalkoztatott 2020. február 29-ig.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, amelyen felmérte a szabályozás várható körülményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat a 2020. évi költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendelet tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára és szociális körülményeire.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Áht 24. § (3) bekezdése alapján „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ennek elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, és amíg nincs elfogadott költségvetése az Önkormányzatnak, addig a Magyar Államkincstár felfüggeszti az állami támogatás leutalását.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy „Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesíthessék. (2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.”

Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

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

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2020. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására!

RENDELET TERVEZET

MEDGYESEGYHÁZA VÁROSI ÖNKORMNYZAT

...../2020.(III.) számú rendelete az önkormányzat 2020.évi költségvetéséről

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

1. § A rendelet hatálya

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

2. § A költségvetési bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

836 600 843 Ft költségvetési bevétellel

1 120 952 726 Ft költségvetési kiadással

**- 284 351 883 Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg,
amelyből:**

69 800 680 Ft – ebből működési finanszírozási bevétel

214 551 203 Ft

felhalmozási finanszírozási bevétel

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján 1 138 899 425 Ft értékben határozza meg a képviselő testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3, 1.4. mellékletek szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület 87 747 379 Ft előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány belső finanszírozása érdekében a képviselő-testület 214 551 203 Ft előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3.1. – 3.5. mellékletek szerint határozza meg.
- (2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4.1. – 4.5. mellékletek szerint határozza meg.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését az 5. melléklet szerint határozza meg.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 6. melléklet szerint részletei.
- (5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 7. melléklet részletezi. A képviselő-testület döntése alapján az Önkormányzat 2018. december hónapban kormányengedélyes éven túli célhitelt vett fel 37 243 444 Ft értékben 7 éves futamidőre.
- (6) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához 8. melléklet tartalmazza.

- (7) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 9. melléklet tartalmazná, de a költségvetésben tárgyévra az Önkormányzat nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célt.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat a kiadások között 9 999 596 Ft általános, 13 476 354 Ft céltartalékot és 845 554 Ft tartalékot különített el pályázati önerőre.

4. § 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 megtakarítások érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat, amennyiben az Önkormányzat rendelkezik erre fedezettel.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok között átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait

zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) 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.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Amennyiben év közben az intézmény vezetője a költségvetésében nem tervezett feladat akar megvalósítani, úgy előzetesen a képviselő-testület hozzájárulását kell kérnie.
Az előirányzat túllépés feygelmi felelősséget vonhat maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek kiemelt előirányzaton belül.
- (2) A költségvetési szervek vezetői a költségvetésük kiemelt előirányzatain belül átcsoportosíthatnak.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek évközi előirányzat-módosításáról kiemelt előirányzatonként a pénzügyi vezető köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Dél-Békési Kistérségi Önkormányzati Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések.

- (1) Ez a rendelet 2020.lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 15/2019.(XII. 11.) önkormányzati rendelete a 2020. évi átmeneti gazdálkodásról.

Medgyesegyháza, 2020. március

Kraller József
polgármester

dr. Kávássy Leila Viola
aljegyző

Záradék: a rendelet kihirdetése 2020. március napján megtörtént.

Medgyesegyháza, 2020. március

dr. Kávássy Leila Viola
aljegyző”

Medgyesegyháza, 2020. március 07.

Kraller József s.k.
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kávássy Leila Viola s.k.
aljegyző