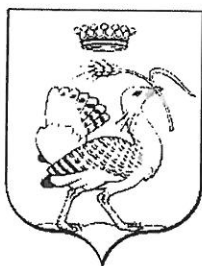


MADARAS



**Madaras község Önkormányzatának
Jegyzőjétől**

6456 Madaras, Báthori u. 1.
Tel: 79/458-144 Fax: 79/458-084
phmadaras@enternet.hu

Tárgy: 2020. évi költségvetés

**ELŐTERJESZTÉS
Madaras község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2020. március 11-én tartandó ülésére**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § értelmében a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Önkormányzat költségvetési rendelettervezete az államháztartásról szóló törvény 23 §-ában meghatározott tartalommal és szerkezetben készült, figyelemmel a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben rögzített további előírásokra, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben foglaltakra.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza
- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
 - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
 - f) * a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
 - g) * a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig,

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A bevételek forrásonkénti és feladatonkénti részletezését a rendelet-tervezet tartalmazza.

Bevételi jogcímek részletezése:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
- Közhatalmi bevételek
- Működési bevételek
- Felhalmozási bevételek
- Működési célú átvett pénzeszköz
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- Finanszírozási bevételek

A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján az Önkormányzatot megillető költségvetési támogatás:

Támogatás jogcíme	összeg (Ft) 2019	összeg (Ft) 2020	Változás előző évhez képest (Ft)
A települési önkormányzatok működési támogatása	114.208.441	116.082.540	+ 1.874.099
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	50.484.184	46.769.350	- 3.714.834
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	93.825.376	105.321.938	+ 11.496.562
Települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési felad. támogatása	3.458.180	3.520.314	+ 62.134
Költségvetési támogatás összesen	261.976.181	271.694.142	+ 9.717.961

Kiadások:

A várható kiadások együttes összege tartalmazza az önkormányzattal jogviszonyban állók személyi juttatásait, annak járulékait, a dologi kiadásokat, a szociális ellátásokat és pénzbeli juttatásokat, az átadott pénzeszközöket, és az általános és céltartalékot. A kiadások forrásonkénti részletezését a rendelet-tervezet tartalmazza. A kiadási jogcímek részletezése:

a) Működési költségvetés

- Személyi juttatások
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- Dologi kiadások
- Ellátottak pénzbeli juttatásai
- Egyéb működési célú kiadások

b) Felhalmozási költségvetés

- Beruházások
- Felújítások
- Egyéb felhalmozási kiadások
- Finanszírozási kiadások

Az önkormányzat **tartalékként** a rendelettervezetben **42.344.050 Ft** tartalék került elkülönítésre.

A költségvetési létszámkeret részletezése:

Címek	Teljes munkaid. foglalkoztatottak	Rézmunkaid. foglalkoztatottak	EGYÜTT
1. Polgármesteri Hivatal	10	1	11
2. Önkormányzat intézmény	22	7	29
3. Gondozási Központ	18	3	21
4. Szivárvány Óvoda	13	0	13
EGYÜTT	63	11	74
Külső foglalkoztatottak	16	0	16

Kiegészítő információk a rendelet-tervezethez:

- A rendelettervezet tartalmazza a köztisztviselők részére kötelezően biztosítandó cafetéria juttatását, 200.000 Ft/fő összegben.
- A közalkalmazottak részére jogszabály nem írja elő a béren kívüli juttatás biztosításának kötelezettségét. A rendelettervezet – ez előző évek gyakorlatának megfelelően - közalkalmazottanként 2020. évre 60.000 Ft/fő/év cafetéria juttatással, és annak járulékaival számol. A kiadási előirányzat járulékkal együtt: 3.975.000 Ft.
- A rendelettervezetben a köztisztviselői illetmények a Képviselő-testület 4/2020. (I. 15.) Kt. számú határozata alapján 58.800 Ft illetményalap figyelembevételével kerültek betervezésre. A Képviselő-testületnek a köztisztviselői illetményalapot rendeletben kell meghatározni.
- Az elmúlt évek során a középfokú végzettségű köztisztviselők 10 % illetménykiegészítésben részesültek. Az illetménykiegészítés biztosításának éves költsége járulékkal: 958.687 Ft (2 fő).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés képező rendelettervezetet tárgyalja meg.

A költségvetési rendelet-tervezet elkészítését alátámasztó részletes adatok, dokumentumok, a jegyzőnél, illetve a pénzügyi csoportnál rendelkezésre állnak.

Madaras, 2020. március 2.


Ispánovitsné Giszinger Klára
jegyző



Mellékletek:

1. költségvetési mérleg
2. előirányzat felhasználási terv
3. többéves kihatással járó döntések számszerűsítése
4. közvetett támogatások
5. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

HATÁSVIZSGÁLAT

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetről

Madaras község Önkormányzatának Képviselő-testületének az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

1) A jogszabály társadalmi hatása

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az Önkormányzat és intézményei 2020. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A 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 rendeletbe foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

2) Gazdasági hatás

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

3. Költségvetési hatása

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az Önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

4. Környezeti és egészségi következmények

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következménye nincs.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet a Madarasi Polgármesteri Hivatal pénzügyi csoportja részére jelent adminisztratív feladatokat. A szükséges személyi állomány rendelkezésre áll.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi feltételt nem igényel, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak. A Tervezet elfogadása esetén az Önkormányzat működéséhez szükséges pénzügyi feltételek biztosíthatóak.

Madaras, 2020. március 2.

Ispánovitsné Giszinger Klára
jegyző

