

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2020. február 20-i nyilvános ülésére

Tárgy: *Zalahaláp Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. évi költségvetésének elfogadására, a költségvetésről szóló rendelet megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Bedő Lajos Sándor polgármester*

Előkészítő: *Marótiné Mohos Zsuzsa pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző*

Meghívottak:

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Döntéshozatal: *A rendelet megalkotásához a megválasztott képviselők több, mint felének „igen” szavazata szükséges (minősített többség)*

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV.** törvény 24. § (3) bekezdése alapján az elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetési törvény hatálybalépését követő **45. napig** nyújtja be a Képviselő-testületnek

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

Előzetes hatásvizsgálat**a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján****1.) A rendelet-tervezet címe:**

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2020. () önkormányzati rendelete az Önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetéséről.

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása: A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2020. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglalt megsértése, aminek következtében a rendeletalkotás elmaradása az állami támogatás finanszírozásának felfüggesztését vonhatja maga után.

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

a) személyi: biztosítva

b) szervezeti: biztosítva

c) tárgyi: biztosítva

d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Gelencsér Ottó

jegyző

Általános indokolás

A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 34.§-39.§- a, illetve a törvény 2. 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

A mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.CXCV. Törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

- a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
- b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele
- d) az általános és céltartalék az évközi többlet igények és elmaradt bevételek pótlására

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok a jelen ülés előtt **együttes ülésen** döntöttek.

A rendelet hatálya a Zalahaláp Község Önkormányzatára terjed ki.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege **256 316 550 Ft-ban** került meghatározásra a javaslatban.

A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek – különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik, pl.: helyi adórendelet,
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai (bevételi előírásai) pl.: hosszú távú bérleti szerződéseken alapuló bérleti díjakra, stb.-re vonatkozóan,
- tapasztalati adatok egyes esetenként előforduló bevételek tekintetében.

A bevételek között legnagyobb arányt a feladat finanszírozás a kötött felhasználású **központi támogatások** jelentik. A 2020. évi költségvetési törvény alapján **70 927 293 Ft** támogatás illeti meg Zalahaláp Község Önkormányzatát. Zalahaláp mint székhely önkormányzat jogosult a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha részére járó támogatás leigénylésére, ezért ilyen magas a támogatás összege. Az igényelt és a nettó finanszírozás keretében átutalt támogatást a Zalahalápi Önkormányzat tovább utalja a társulásnak, azaz az intézménynek, így ez a támogatás az önkormányzatnál tulajdonképpen csak átfutó bevételt jelent.

Település üzemeltetés	10 885 922 Ft
Polgármesteri illetmény támogatása	256 200 Ft
Óvoda bér és működtetés támogatása	33 370 220 Ft
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	4 004 000 Ft
Gyermek étkeztetés	16 360 951 Ft
Tanyagondnoki szolgálat támogatása	4 250 000 Ft
Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	1 800 000 Ft
Állami támogatás összesen	70 927 293 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege összesen **14 854 401 Ft.**

A közfoglalkoztatottak támogatása egész évben 9 fő foglalkoztatását feltételezve **9 575 701** forint. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő a védőnői szolgálat működését **5 278 700** forinttal támogatja.

Közhatalmi bevételek a helyi adók, egyéb díjak, bírságok. **forint** bevételt terveztünk ezen a címen az alábbi bontásban:

– építményadó	6 500 000 Ft
– magánszemélyek komm.adója	3 600 000 Ft
– iparüzési adó	50 000 000 Ft
– gépjármű adó	3 600 000 Ft
– talajterhelési díj	4 000 000 Ft
– bírság, egyéb adójell. bev.	200 000 Ft

A működési bevétel a bérleti díjakból, a továbbszámlázott közüzemi díjakból és ezek Áfájából származó bevétel, **6 782 000 Ft**, amelyet a tavalyi év adatai alapján határoztunk meg. Környezeti károk ellentételezésére megállapodások alapján 3 000 000 Ft bevételhez jutunk.

Felhalmozási bevételek közé tartoznak a koncessziós díjak. Ezen a címen **2 600 000 Ft** bevétel várható 2020-ben, amely a hosszú távú gördülő fejlesztési tervek alapján előirányzott fejlesztésekre fordítható.

A pénzkészlet 2019.évi záró állománya **89 554 772 Ft**, amely a 2020.évi kiadások fedezéséhez bevételnek számít. A pénzmaradványból kötezettségvállalással terhelt tartalék 10 939 836 Ft koncessziós díjból befolyt bevétel, 9 722 441 Ft talajterhelési díj bevétel, 9 998 739 Ft a Magyar Falu programban óvodafelújításra nyert előfinanszírozott támogatás és 2 837 092 Ft 2020.évi költségvetési támogatáselőleg.

A 2020.évi költségvetés **bevételi fő összege 256 316 550 Ft.**

A kiadások tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes kiadások jogalapját jelentik, pl.: szociális kiadások vonatkozásában a szociális rendelet,
- a közös fenntartású intézményekhez való hozzájárulás előre meghatározott összegei,
- az ellátandó feladatokhoz viszonyítottuk a korábbi évek tapasztalati adatait,
- tekintettel voltunk a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelező előírásokra.

A személyi juttatások tervezésénél csak a minimálbér, a garantált bérminimum és az egészségügyi dolgozók béremelése miatti kötelező béremeléseket hajtottuk végre, figyelembe véve a testület által előző években megszavazott eltérítéseket. 2020-ban is részesülnek az önkormányzat dolgozói havi 10 000 Ft cafetéria juttatásban. A személyi juttatások része a munkába járás költségeinek megtérítése is 260 000 Ft összegben. A polgármester jutalmának kifizetésére 5 havi illetményének megfelelő összeget terveztünk.

A személyi juttatások összege **34 299 555 Ft.**

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásoknak megfelelően kerültek kiszámításra, összege **5 188 964 Ft.**

A dologi kiadások a felmért igények alapján lettek összeállítva, figyelembe véve a 2019. évi teljesítési adatokat. A dologi kiadások összege **28 825 870 Ft**.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 4 004 000 forintot fordítunk az alábbiak szerint:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - Arany János ösztöndíj | 100 000 Ft |
| - Települési támogatás | 3 904 000 Ft |

Működési célú támogatások államháztartáson belülre jogcímhez tartozik az önkormányzatoknak, társulásoknak átadott pénzeszköz, és a BURSA ösztöndíjhoz az alapkezelőnek átutalt összeg. **Ez az összeg 69 797 219 Ft**, az alábbi bontásban:

- | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| - Lesenceistvándi Közös Hivatal | 10 313 574 Ft |
| - Tapolca Város Önkormányzata | 340 000 Ft |
| - Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása | 52 838 280 Ft |
| - „Lesencéktől a Balatonig” Társulás | 40 905 Ft |
| - Együtt Egymásért Szociális és Gyermekjóléti Szolg. | 1 553 713 Ft |
| - Leader | 130 500 Ft |
| - Tapolca Környéki Önkormányzatok Társulása | 237 501 Ft |
| - Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolg | 3 292 746 Ft |
| - BURSA | 1 050 000 Ft |

Működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen kell tervezni a civil szervezeteknek, a non-profit szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtott támogatást. Ez az összeg 2020-ban **2 500 000 Ft**. A támogatási tartalék az év közben beérkezett kérelmek alapján kerül felhasználásra.

Támogatott szervezetek:

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| - Polgárőrség Zalahaláp | 420 000 Ft |
| - Tűzoltóság Zalahaláp | 620 000 Ft |
| - Falugondnoki Egyesület | 5 000 Ft |
| - Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság | 1 005 000 Ft |
| - Sportegyesület Zalahaláp | 120 000 Ft |
| - Pedagógus nap | 20 000 Ft |
| - Medicopter alapítvány | 5 000 Ft |
| - Országos Mentőszolgálat Tapolca | 20 000 Ft |
| - Támogatási tartalék | 285 000 Ft |
| Összesen: | 2 500 000 Ft |

Támogatott vállalkozások:

- Jerkomed Kft házi orvosi szolg.	1 523 718 Ft
- Herba-Dent fogászat	12 000 Ft
- Hango-Dent gyermekfogászat	320 000 Ft
Összesen:	1 855 718 Ft

Felhalmozási kiadásokat 66 300 000 Ft összegben terveztünk.

Finanszírozási kiadásként kell szerepeltetni a 2019 decemberében a 2020.évi költségvetési támogatás előlegeként átutalt összeget, **2 837 092 Ft**-ot.

Az előző évi pénzmaradvány, a bevételek és a kiadások egyenlegeként **40 708 132 Ft tartalékot** tudunk képezni, **amely összeg jelentős része kötelezettséggel terhelt (koncessziós díj , finanszírozási előleg , pályázati támogatás (faluprogram , óvoda) .**

Az önkormányzat **létszámkerete**

3 fő nyolcórás közalkalmazott

2 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

9 fő közfoglalkoztatott

Tisztelt Képviselő-testület !

Az önkormányzat pénzügyi stabilitása biztosított, pénzügyi kötelezettségeinket határidőben, maradéktalanul tudtuk teljesíteni. A képviselő-testület észszerű, visszafogottabb, takarékosabb és helyi körülményekhez igazodó gazdálkodása meghozta a gyümölcsét, önkormányzatunk jelentős pénzügyi tartalékkal rendelkezik. Álláspontunk szerint ezt a gazdálkodási szemléletet a jövőben is fenn kell tartani, nem szabad engedni a csábításnak, mert egy átgondolatlan döntés eredményeként gyorsan megbomolhat ez a kényes egyensúly.

Az önkormányzat vagyongazdálkodásának eredményeként az önkormányzat vagyona szinte érintetlen maradt. A Képviselő-testület törekedett arra, hogy csak olyan vagyonelemek kerüljenek értékesítésre, amelyek fenntartása pénzügyi kötelezettséggel járhat. (pl. kolóniai lakások) Az ilyen vagyontárgyak felmérése jelenleg is folyik.

Az önkormányzatoknak elsősorban a törvényekben kötelezőként előírt feladatai kell ellátni, amit nem veszélyeztethet semmiféle gazdasági döntés. Az önkormányzat biztonságos működéséért a képviselő-testület, a szabályszerűségéért a polgármester felel! A kötelező feladatok ellátásának elmulasztása pedig jogi következményekkel jár.

A fentebb írtak megfontolásával kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés és a rendelet -tervezet megtárgyalására, szükség szerinti kiegészítésére, és a 2020. évi költségvetési rendeletet megalkotására.

Zalahaláp, 2020.02.12.

Bedó Lajos Sándor
polgármester