**ELŐTERJESZTÉS**

**A KÉPVISELŐ-TESTÜLET**

**2020. február 3.-i rendes ülésére**

**Előterjesztés**

**Telki Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének megtárgyalása**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma: 2020.02.03.

A napirendet tárgyaló ülés: Pénzügyi Bizottság, Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette: jegyző

Előterjesztő: Polgármester

A napirendet tárgyaló ülés típusa: nyílt / zárt

A napirendet tárgyaló ülés típusa: rendes / rendkívüli

A határozat elfogadásához szükséges többség típusát: egyszerű / minősített

A szavazás módja: nyílt / titkos

**1.Előzmények**, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása: 2020.évi koncepció elfogadása 2019.december 17-i ülésén.

**2. Jogszabályi hivatkozások**: A 2019. évi költségvetés tervezés előkészítését a 2011. évi CXCV. Államháztartási törvény (ÁHT.), a 368/2011. (XII.31.) kormány rendelete (ÁHT végrehajtási rendelete), valamint a 2011. évi CLXXXIX. önkormányzati törvény (Mötv.)

**3.Költségkihatások** és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:

*A képviselő-testület által biztosított költségvetési keret*

**4. Tényállás bemutatása:**

A 2020. évi költségvetés tervezés előkészítését a 2011. évi CXCV. Államháztartási törvény (ÁHT.), a 368/2011. (XII.31.) kormány rendelete (ÁHT végrehajtási rendelete), valamint a 2011. évi CLXXXIX. önkormányzati törvény (Mötv.) alapján készítettük el.

Az államháztartási törvény rögzíti az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. A hivatkozott jogszabály előírásain túl elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló törvény és az ágazati jogszabályok az irányadók arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmazni az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, ugyanígy a költségvetési szervek költségvetési bevételeinek és kiadásainak.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatok és az önkormányzati rendelettervezet fentieknek megfelelően készült.

A központi költségvetési kapcsolatból származó önkormányzati forrásokat és a részesedés rendjét minden évben a költségvetési törvény állapítja meg. Az Országgyűlés Magyarország 2020.évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklete a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a 3. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak területét, mértéket határozza meg.

Az önkormányzatok éves költségvetésének forrását – az önkormányzati-intézményi helyi bevételek, átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek mellett - a törvényben szereplő források képezik.

Az önkormányzatok számára az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Fenti jogszabályra hivatkozva előterjesszük Telki Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetési rendeletének tervezetét.

Telki Község Képviselő-testülete a **164/2019. (XII. 17.) Öh.** számú határozatával elfogadta Telki Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének koncepcióját.

Telki Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló előterjesztés mellékletét képező helyi önkormányzati rendelettervezet tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.

Tartalmazza a fejlesztési célokat, helyi önkormányzat engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetés finanszírozásának módját (belső finanszírozás), a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános tartalékot, minden olyan szerkezeti elemet, amit a jogszabály előír.

A költségvetés készítésébe természetesen az intézményvezetőket is bevontuk, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdése értelmében egyeztetéseket lefolytattuk, az intézmények költségvetése az általuk jelzett igények szerint és a Képviselő-testület ezzel kapcsolatos döntése értelmében készült.

A 2020. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az

Önkormányzat költségvetési szervei:

* Telki Község Önkormányzat
* Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár
* Telki Község Polgármesteri Hivatal
* Telki Zöldmanó Óvoda

**A 2020. évi költségvetés tervezése:**

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

Az Önkormányzat 2020. évre tervezett bevételeit és kiadásait a 4/2013 (I.11.) kormányrendelet az államháztartás számviteléről 15. mellékletében meghatározott rovatrend szerint kell tervezni.

**BEVÉTELEK:**

Az önkormányzati költségvetés tárgyévi bevételi előirányzat **962 712 Ft**, a 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 7,4 %- kal csökken.

A helyi önkormányzatok **költségvetési támogatásának** jogcímeit és összegeit az Államháztartásról és a Költségvetésről szóló törvényben meghatározott adatszolgáltatás szerinti feladatmutatók, mutatószámok alapján jogcímenként terveztük.

A 2020. évi összes támogatás eredeti előirányzat szintjén **236 744** e Ft 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 5,9 %- kal nőtt.

 A jelentős növekedés a gyermekétkeztetés támogatása.

 A részletezés az előterjesztés **4.1.1.1 számú melléklete** képezi.

Központi költségvetési forrásokból származó bevételek, az önkormányzat bevételeinek csak 25 %-át teszik ki. A feladatalapú támogatásokon belül az önkormányzati hivatal működésének, az egyéb önkormányzati feladatoknak a támogatása nőtt.

A településüzemeltetési támogatásoknál a 2018. évi országosan összesített önkormányzati beszámolókban szereplő szakfeladatonként összesített kiadások alapján kerültek meghatározásra a település kategóriánkénti átlagértékek, amelyek a települések támogatásának alapját képezték. Ez a számítási módszer településünk esetében mind a négy jogcím (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás-, köztemető-, közutak fenntartása) esetében növekedést eredményezett.

A köznevelési feladatok támogatásai kizárólag az óvodai feladatok támogatását tartalmazzák. Ez a jogcím, ahol a támogatás fajlagos mértékének jelentős emelkedését a 2014. szeptember 01-jével elindított pedagógusi életpálya modellből adódó béremelés indokolja. A támogatások többlete fedezetet biztosít a Pedagógus II. átsorolásból adódó béremelésre és az óvodapedagógusok munkáját segítők/dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) béremelésére. Az óvodai működési kiadások támogatási összegét a támogatás alapját képező gyermeklétszám változás befolyásolja, jelenleg folyamatosan csökkenő tendenciát mutat.

* *2014/2015 tanév 2014.október 1-i statisztikai létszáma:190*
* *2015/2016 tanév 2015.október 1-i statisztikai létszáma:176*
* *2016/2017 tanév 2016. október 1-i statisztikai létszáma:169*
* *2017/2018 tanév 2017. október 1-i statisztikai létszáma:161*
* *2018/2019 tanév 2018. október 1-i statisztikai létszáma:167*
* ***2019/2020 tanév 2019. október 1-i statisztikai létszáma:165***

Jelentősen változott a kedvezményes étkező gyermek létszámát figyelembe vevő bértámogatás és üzemeltetési támogatás összege.

M**űködési bevételeink** előirányzatát képezik az alaptevékenységgel kapcsolatos intézményi ellátási díjak, kiszámlázott szolgáltatások és azok ÁFA bevételei, bérleti díjbevételek.

Az önkormányzat működési bevételét növeli az ÉDV bérleti díj felszámított áfa-ja.

**Közhatalmi bevételek**

Önkormányzatunk működését nagyban befolyásolja a helyben képződő adók teljesítése: az iparűzési adó, telekadó, építményadó, valamint az idegenforgalmi adó. Tervezésre került a helyi adókkal kapcsolatos pótlékok, bírságok.

Az adóbevételeket a 2020. január 1-től hatályos rendeletek szerint tervezzük.

A helyi önkormányzatokat megillető gépjárműadó átengedés mértéke 40%.

**Egyéb támogatások**

Működési célú támogatásként jelenik meg a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszköz, mely a védőnői feladatok finanszírozására érkezik.

**Felhalmozási bevételek**

Bázis szinten terveztük a vízi-közmű bérleti díjának összegét. A bérleti díj után felszámolt forgalmi adót a működési bevételek között kell elszámolni, mivel az ÁFA befizetés szintén működési kiadáskén számolandó el.

**Finanszírozási bevételek**

A pénzmaradvány jelentős része a ÉDV által fizetett használati díj, amely a Gördülő Fejlesztési Tervben szereplő beruházások forrása.

Maradványt képez a 2019. évben megnyert pályázati támogatások fel nem használt része:

* Magyar Faluprogram –Óvoda fejlesztés
* Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás

A 2020. évi költségvetés tervezésekor 259 000 e Ft előző évi pénzmaradvánnyal számolunk.. Ez az összeg változik, végleges értéke a 2019. évi zárszámadást követően kerül megállapításra.

**Kiadások tervezése**

**Otthonunk Telki Program**

Legfontosabb feladat a fenntartás üzemeltetés. Fejlesztések terén a cél növekedés helyett belső fejlődés. Az általános infrastuktúra-fejlesztés után a lokális-parciális fejlesztések és szolgáltatások bővítése, javítása következik. Elsődleges fejlesztési cél belterületi utak építése.

A fejlesztések azonban nem veszélyeztethetik a működést és a már meglévő értékek fenntartását.

Ciklus Programban megfogalmazott elvárások, amely prioritásokat, hangsúlyokat és értékeket emel ki:

1. Az elért eredmények, meglévő értékeinek megőrzése, fontolva haladás, egyensúly
2. A megszokott kiegyensúlyozott gazdálkodás, pénzügyi stabilitás, takarékosság
3. A közszolgáltatások biztonságos és jó színvonalú fenntartása
4. Pályázati, önkormányzati és egy források bevonásával burkolt utak építése
5. Az oktatási és nevelési intézmények további fejlesztése
6. Az épülő sportcsarnok befejezése, a sportélet gazdagítása
7. A folyamatban lévő csatornahálózat-építés befejezése
8. Új térségi szennyvíztisztító létesítésének befejezése
9. 1000 fa környezetvédő program
10. Szolgálati lakás program
11. Szociális ellátórendszer fenntartása
12. Az új közösségi ház programokkal való megtöltése minden korosztály számára
13. civil szervezetekkel,kis közösségekkel, egyházakkal való együttműködés
14. Kamerarendszer fejlesztése
15. Vállalkozástámogatási program
16. Egészségház további fejlesztése
17. Temetőfejlesztés
18. Ápolni a testvér-települési kapcsolatokat

**KIADÁSOK:**

Az önkormányzat működési kiadásai valamennyi területen átgondolva, a reális szükségletek felmérésével kelült tervezésre. Az önkormányzat és az önállóan működő intézmények működési kiadásait a tételesen számba vett költségek elemzésével terveztük.

Az önkormányzat és költségvetési szervei tárgyévi kiadásai **962 712 e Ft**a 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 7,4 %- kal csökken.

A meglévő intézményhálózathoz tartozó személyi állományt ismerjük, a személyi juttatások és annak, járulékainak előirányzatának meghatározása a hatályos jogszabályok alapján történik.

*A Telki Zöldmanó Óvoda részéről készült költségvetési tervezet az előterjesztés mellékletét képezi.*

**Személyi juttatások**

Kiadásaink jelentős részét képezi az állományban lévő dolgozók személyi juttatásainak alakulása. A személyi juttatások esetében a jogszabályi változások hatásával számolunk. A költségtérítéseket és egyéb juttatásokat is a jogszabályi előírásoknak megfelelően tervezzük. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével arányosan, valamint a soros lépéseknek köszönhetően is nőtt.

2020.évtől bevezetésre kerülne a Zöldmanó Óvodában a pályákezdő óvodapedagógusok foglalkoztatásának támogatása bérkiegészítéssel.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves caffetéria juttatásának kerete nem haladhatja meg, a bruttó 200 000 Ft/fő összeget.

A fizetési számlához kapcsolódóan, az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2020. évben legfeljebb 1000 forint.

A 2020. évre vonatkozóan ezekkel az összeggel számolunk.

**A munkaadókat terhelő járulékoknál** az előirányzatot a személyi juttatásokkal arányosan lehet kalkulálni. A szociális hozzájárulási adó mértéke 17,5 %. *Várhatóan 15,5 százalékra csökken idén a szociális hozzájárulási adó mértéke, de ez az év későbbi részében lesz végleges -* ennek hatásával nem számoltunk.

**Dologi kiadásaink keretében** az elkövetkezendő időszakban továbbra is jelentős feladatunk az intézmények működésének szinten tartása, azok biztonságos fenntartása, az egészségügyi feladatok ellátása, a meglévő ingatlanok karbantartása, állagának megóvása és biztosítanunk kell a község lakosságának alapellátását.

A több évre kötött feladatellátások – zöldterület gondozás, utak karbantartása, síkosság mentesítés, takarítás – elszámolásának, tervezetünk szerint december 31-ig meg kell történnie, hogy az „adott évet, adott év költségei terheljék” elv érvényesüljön. 2018. évben a Csibe Bölcsödével kötött megállapodás alapján a 10 bölcsődei férőhely erejéig bölcsődei ellátási szolgáltatás vásárlása. 2019.évben kiszervezésre került a közterületek fenntartása illetve az intézmények üzemeltetési feladatai. 2020.évben hosszú távú (ciklus végéig tartó) feladat ellátási szerződéseket kívánunk kötni közbeszerzés alapján – zöldterület-gondozásra,utak karbantartására. Megindítjuk a fásítási programot.

Külön kötött célú előirányzatként terveztük a karbantartási költségeket.

* Óvoda helyiségeinek tisztasági festése,
* Temetőben az urnafal folytatása,
* Árkok karbantartása, tereprendezés
* Útburkolat javítások
* Közterület,(zöldterület) rendezés az új létesítmények környezetében

A településünkön jelenleg jelentős mértékű a lakóház építés, melynek hatására az önkormányzat útjai jelentős igénybevételnek van kitéve. Az utak állapota romlik, a befolyó útfenntartási díjat és erre a célra kapott állami támogatást szükséges teljes mértékben az utak karbantartására fordítani.

A Önkormányzat rendelkezésére álló keret a működést akadályozó hibák gyors, rugalmas elhárítása érdekét szolgálja.

Az Óvoda esetében a jogszabály által előirt kötelező eszközök pótlására 500 e Ft keret került beállításra.

***Települési támogatás***

A kötelező segélyek körén kívül további ellátások nyújtásáról és a jogosultsági feltételekről az önkormányzat szabadon dönthet. A szociális törvény az önkormányzatok által biztosítandó segélyek tekintetében annyit ír elő, hogy az önkormányzat a helyi viszonyokhoz mérten, a krízishelyzetben lévő személyek számára, illetve a helyi szociális problémák kezelésére települési támogatást nyújt.

A települési támogatás egyes típusait és jogosultsági feltételeit az önkormányzat rendeletében határozza meg.

**Fejlesztési kiadások:**

***A 2020. év során tervezett főbb beruházások***

* Telki község szennyvízelvezetésének és - tisztításának fejlesztése” tárgyú, KEHOP-2.2.2-15-2016-00076 számú projekt a Nemzeti Fejlesztési Programirodával kötött konzorciumi megállapodás keretében
* Iskolabővítés a Nemzeti Köznevelési Infrastruktúra Program keretében
* Fedett sportlétesítmény létesítése az MLSZ-szel együttműködve
* Zsámbéki központú regionális szennyvíztisztító megépülése
* Magyar Faluprogram –Óvoda fejlesztés
* Pajta hangosítása a közművelődési érdekeltségi támogatás bevonásával.

***Támogatások***

Itt szerepel a Telki Kultúra Közhasznú Alapítvány bevonásával a testvérvárosi kapcsolatok támogatása.

A civil szervezetek, a sport, kulturális egyesületek támogatására 6 000 e Ft-ot összeget kívánunk fordítani.

Az önkormányzat 2018. májustól Budakeszi HÍD Szociális, Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Központhoz valló társulással biztosítja a gyermekjóléti és egyes szociális szolgáltatásokat. Támogatások között szerepel a budakeszi orvosi ügyelet támogatása melynek összeg 2020. évben jelentősen növekszik.

**Közvetett támogatások**

Az Államháztartásról szóló törvény 24. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat.

**Tartalék:**

Működési célraáltalános tartalékként 3 000 e Ft-ot került tervezésre, felhalmozási tartalékként 3 000 e Ft-ot áll rendelkezésre a bevételek és kiadások különbözetéből származó kötelezettségekkel nem terhelt tartalékkeret.

**Összefoglalás:**

A költségvetés fedezetet nyújt az önállóan működő- és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek működésére, és szigorú, takarékos gazdálkodással megteremti a rendeletben jóváhagyott felhalmozási kiadások fedezetét, melynek feltétele a tervezett bevételek beszedése és a költségvetési rendeletben megfogalmazott gazdálkodási szabályok szigorú és következetes betartása.

A 2020. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, az intézményi feladatellátást finanszírozza, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

Kérem ***a Tisztelt Képviselő-testületet***, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni szíveskedjen.

Telki, 2020. január 23.

 Deltai Károly

 Polgármester

***Rendelet tervezet***

**Telki község Önkormányzat**

**Képviselő-testülete**

**…./2020. (….) önkormányzati rendelete**

 **Telki község Önkormányzatának 2020. költségvetéséről**

Telki Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya
1. §.**

1. A rendelet hatálya Telki Község Képviselő-testületére, szerveire, az Önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szerveire (a továbbiakban együtt: Intézmények, ideértve a Polgármesteri Hivatalt) terjed ki.

 (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:
     a.) Telki Község Önkormányzat

 b.) Kodolányi János Közösségi Ház- Könyvtár

 c.) Telki Község Polgármesteri Hivatal
     d.) Telki Zöldmanó Óvoda

**A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma**

 **2. §.**

A Képviselő-testület - az Áht. 23. §. (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján - a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékleteinek szerkezetében, az 1-9. számú mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá.

**3. §**.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatként e rendelet mellékletei szerint határozza, illetve állapítja meg:

a) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet **1. számú melléklete** mutatja be.

b) A működési jellegű bevételek és kiadások mérlegét valamint a felhalmozási és tőke jellegű bevételek és kiadások mérlegét **a 2. számú melléklet** mutatja be.

c) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti, szervezeti egységenkénti megoszlását a rendelet **3. számú melléklete** mutatja be.

d) Az **Önkormányzat** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.1. számú melléklete** mutatja be.

e) Az Önkormányzat kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.1.2., 4.1.2.1. számú melléklete** részletezi.

f) Az Önkormányzat bevételei a rendelet **4.1.1., 4.1.1.2 számú melléklete** részletezi.

g) Az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatból származó tervezett támogatásait a **4.1.1.1 számú melléklet** tartalmazza

h) A **Kodolányi János** **Közösségi Ház - Könyvtár**  költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.2. számú melléklete** mutatja be.

i) A Telki Község **Polgármesteri Hivatal** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.3. számú melléklete** mutatja be.

j) A Telki Község Polgármesteri Hivatal kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.3.2., 4.3.2.1. számú mellékletei** részletezik.

k) A Telki Község Polgármesteri Hivatal bevételei a rendelet **4.3.1 számú mellékletei** részletezik.

l) A **Telki Zöldmanó Óvoda** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.4. számú melléklete** mutatja be.

m) A Telki Zöldmanó Óvoda kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.4.2. . 4.4.2.1. számú melléklete** részletezi.

n) A Telki Zöldmanó Óvoda bevételei a rendelet **4.4.1. számú melléklete** részletezi.

o) Az Önkormányzat és intézményeinek létszámkeretét a **5. számú melléklet** mutatja be

p) A felhalmozási jellegű kiadások előirányzatait a rendelet **6. számú melléklete** mutatja be.

r) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a **7. számú melléklet** részletezi.

s) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások **8. számú melléklet** mutatja be.

t)  Az önkormányzat címrendjét az **9. számú melléklet** tartalmazza.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

 **4. §.**

A Képviselő-testület az **Önkormányzat és intézményei együttes** 2020. évi költségvetését

                                               **962 712** ezer Ft bevétellel,
**962 712** ezer Ft kiadással,
**•  53**  fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

**5. §.**

A Képviselő-testület a **962 712**  ezer Ft bevételi főösszegből
• a felhalmozási célú bevételt  **262 473** ezer Ft-ban
• a működési célú bevételt  **700 239** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

**6. §.**

A Képviselő-testület a **962 712** ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **292 553**  ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást   **670 159**  ezer Ft-ban állapítja meg.
A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

**7. §.**

(1) A Képviselő-testület Telki Község **Önkormányzata** 2020. évi költségvetését
                                             **908 328** ezer Ft bevétellel,
                                             **908 328** ezer Ft kiadással,

• **3** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat**  **908 328** ezer Ft bevételi főösszegből
• a felhalmozási célú bevételt  **262 473** ezer Ft-ban
• a működési célú bevételt    **645 855** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat** **908 328**  ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **287 383** ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást       **620 945**  ezer Ft-ban

Ebből: finanszírozási kiadást **355 960** ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

(2)A képviselő-testület 2020. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselő, közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

 a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

 b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**8. §.**

(1)A Képviselő-testület a **Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár** 2020. évi költségvetését

**31 911**   ezer Ft bevétellel,
                                              **31 911** ezer Ft kiadással,
• **3** fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

A Képviselő-testület a  **Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár** **31 911** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási  bevételt         **30 711** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt   **1 200** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.2. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a **Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár** **31 911** ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást   **800**  ezer Ft-ban
•  a működési célú kiadást   **30 111** ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.2 melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2020. évre az **Kodolányi János Közösségi Ház Könyvtár**ban foglalkoztatott közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**9. §.**

 (1) A Képviselő-testület Telki Község **Polgármesteri Hivatal** 2020. évi költségvetését
                                            **183 574**  ezer Ft bevétellel,
                                            **183 574** ezer Ft kiadással,
**• 16** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Község **Polgármesteri Hivatal 183 574** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási bevételt   **145 361** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt  **38 213** ezer Ft-ban állapítja meg.
A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.3. számú melléklet t**artalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Község Polgármesteri Hivatal **183 574**  ezer Ft kiadási főösszegből

•  a felhalmozási célú kiadást   **370**  ezer Ft-ban
• a működési célú kiadást   **183 204**  ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.3. számú melléklet** tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület 2020. évre a Telki Község Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselő vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) köztisztviselői illetményalap 57 975 Ft,

b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

c) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

d) a köztisztviselők esetében a munkáltató élhet adót évre vonatkozóan a személyi illetmény megállapításával.

(3) A Képviselő-testület 2020. évre a Telki Község Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott munkavállalók vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**10. §.**

 (1) A Képviselő-testület a **Telki Zöldmanó** **Óvod**a 2020. évi költségvetését

**194 859**  ezer Ft bevétellel,
                                              **194 859** ezer Ft kiadással,
• **31** fő költségvetési létszámkeretben  állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Zöldmanó Óvoda **194 859** ezer Ft bevételi főösszegből
• a finanszírozási  bevételt         **179 888** ezer Ft-ban
• a működési célú saját bevételt   **14 971** ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.4. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Zöldmanó Óvoda   **194 859** ezer Ft kiadási főösszegből
•  a felhalmozási célú kiadást  **1 000** ezer Ft-ban
•  a működési célú kiadást  **193 859** ezer Ft-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.4 melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2020. évre a Telki Zöldmanó Óvodában foglalkoztatott közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

**11. §.**

A Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2020. évi kiadások között

* **3 000** ezer Ft működési célú általános tartalékot állapít meg,
* **3 000** ezer Ft felhalmozási tartalékot állapít meg.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

 **12. §.**

A Képviselő-testület felhatalmazza az Intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

**13. §.**

 (l) A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(2) A kiadási előirányzatok évközi zárolása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése jelentősen elmarad annak időarányos teljesítésétől.

(3) A tartalékok felhasználásáról kizárólag a Képviselő-testület dönthet.

(4) Az intézmények a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhatnak.

(5) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(6) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

(7) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek pénzmaradványát –

ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá

és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

(8) A helyi önkormányzat ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás, a felhasználási kötöttséggel járó egyes állami támogatások és átvett pénzeszközök elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

**14. §.**

(1)  A 2020. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre - saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható.

(2) Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, hogy a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható maradjon.

**15. §.**

(1) Az év közbeni cél-jellegű támogatások felosztásáról a polgármester a Képviselő-testületet félévente tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ig szóló hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Azon kiadási előirányzatoknál, amelyekkel kapcsolatban államháztartáson kívüli forrás is bevonásra kerül, a kötelezettségvállalás csak a bevétel teljesítése után történhet.

**16. §.**

A Polgármesteri Hivatal a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

**17. §**.

(1) A Képviselő-testület az előirányzat módosítási jogát az önkormányzati költségvetési szervnél képződő, a jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladó – 2020. december 31-ig ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő – összeg erejéig, a Polgármester jóváhagyását követően a költségvetési szervre ruházza át.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a Polgármesterre jóváhagyását követően a költségvetési szervre ruházza át.

 (3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek, az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése

körében átmeneti – e rendelettől eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület

legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények többletbevételük terhére a felhalmozási /felújítási jellegű kiadási előirányzat módosítást kezdeményezhetnek, amelyről a polgármester javaslatára a képviselő-testület dönt.

(5) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(6) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a hatáskörükbe utalt

személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.

(7) Az illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alap-illetmény 20%-a, középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletmény20 %-a.

(8) A Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalmat az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8,3 %-os mértékéig fizethet ki, céljuttatás kifizetése nem haladhatja meg ugyanezen előirányzat 14,35%-át.

**18. §.**

(1) Az intézmények feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. A pályázat beadásának feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belül átcsoportosítással biztosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

**19. §.**

A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötheti.

**Az intézmények finanszírozására vonatkozó szabályok**

**20. §.**

(1) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátása nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez igazítva kerülhet sor.

(2) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

**A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

 **21. §.**

A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési tervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a jegyző a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

**Vegyes rendelkezések**

 **22. §.**

A képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezési jogát, hogy az intézményei alapítványhoz hozzájáruljanak, támogatást nyújtsanak, illetőleg gazdasági társaságban érdekeltséget szerezzenek.

**Záró rendelkezések**

 **23. §**

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, azzal, hogy a rendelkezéseit 2020. január 1-től kell alkalmazni.

       Deltai Károly           dr.Lack Mónika
                          polgármester                                 jegyző

**INDOKOLÁS**

**Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotásához**

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján kell a Képviselő-testületnek megalkotnia a 2020. évi költségvetési rendeletét.

**Előzetes hatásvizsgálat**

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján

***1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:***

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a reális kép kialakítását az Önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetről, és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások fedezetének biztosítása.

***2. Környezeti és egészségi következményei:***

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, a szociális valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatok finanszírozását.

***3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:***

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányosságai miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

***4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:***

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentieken túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

***5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:***

A költségvetés végrehajtását az Áht. szerint az Önkormányzat Hivatala végzi.