

Napirend: Gógánfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetése

Előterjesztő: Nagy Márta Gógánfa Község polgármestere

Előkészítette: Bencze Gyöngyi jegyző nevében és megbízásából
Vesztróczy Vanessza pénzügyi előadó

Jogi kontroll: Bencze Gyöngyi jegyző

„Minősített többség”

ELŐTERJESZTÉS

**Gógánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. március 05.- én tartandó nyilvános ülésére**

Tisztelt Képviselő-testületi tagok!

Gógánfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetésének tervezése Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és végrehajtási rendeletei alapján készült.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-ban és a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet (továbbiakban: Ámr.) 29. §-ban meghatározott szabályok mentén, és részletezettséggel szükséges elkészíteni a társulások, és az önkormányzati hivatal költségvetését.

Az Áht. **24. §** (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

A **24. §** (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, vagy a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A **24. §** (4) bekezdés alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) *költségvetési szerv* költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

Az Áht. 29/A. § alapján az önkormányzat, a társulás évente, legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban, rendeletben állapítja meg:

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A Gst. 3. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet, illetve a (2) bekezdés alapján a Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.

A költségvetési szervek – intézmények - nem jogosultak adósságot keletkeztető jogügylet megkötésére.

Ezen fenti jogszabály helyek ismertetése alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

A Gógánfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének költségvetésének előterjesztését a jegyző 2020. február 15. napjáig elkészítette, a polgármester határidőben betérjeszti a képviselő-testületnek.

A Gógánfa. Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetés tervezete az alábbiak szerint került összeállításra, kiemelt előirányzatokként:

A Gógánfa Község Önkormányzat bevételei:

A Gógánfa Község Önkormányzat bevételeit alkotják:

- intézményi bevételek
- közhatalmi bevételek
- költségvetési támogatás
- működési célú átvett pénzeszköz
- előző évi pénzmaradvány

A Gógánfa Község Önkormányzat kiadásai:

1. Személyi jellegű kifizetések

- Törvény szerinti illetmények, munkabérek
- Béren kívüli juttatások
- Közlekedési költségtérítés
- Egyéb költségtérítés
- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

2. Dologi kiadások

Tartalmazza

- a közüzemi díjakat,
- üzemeltetési és szakmai anyagokat,
- szakmai szolgáltatások értékék,
- kommunikációs szolgáltatások díját,
- a egyesületek támogatási összegét,
- valamint az igény bevett közszolgáltatásokra folyósított összegeket.

3. *Finanszírozási kiadások*

Az intézmények és társulásoknak átadott pénzeszközöket tartalmazza.

4. *Beruházási kiadások*

5. *Felújítások kiadások*

6. *Felhalmozási kiadások*

7. *Tartalékok*

Tisztelt Képviselő-testületek!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a 2020. évi költségvetését megvitatni és elfogadni szíveskedjenek a határozati javaslat és rendelt tervezet alapján.

1. Határozati Javaslat:

Gógánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Gógánfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

Gógánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján várható saját bevétele az elkövetkező az alábbiak szerint alakul:

2020. 39 921 000,- Ft

2021. 41 917 050,- Ft

2022. 43 913 100,- Ft

Felhatalmazzák a polgármestert és a jegyzőt a határozat végrehajtására.

Felelős: Nagy Márta, polgármester

Bencze Gyöngyi jegyző

Határidő: Azonnal! és folyamatos

Előzetes hatásvizsgálat

Gógánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2020. (III.06.)
önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

rendelet-tervezetéhez.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás: A költségvetési rendeletet a képviselő-testületnek az Áht, Ámr, Mötv. szabályai alapján határidőben meg kell alkotni.

Környezeti és egészségügyi következmények: A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A rendelet-tervezetnek adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: A képviselő-testületnek rendeletalkotási kötelezettsége áll fenn a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdése és az Áht. alapján

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: Rendelkezésre állnak.

Indokolás

Gógánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2020. (III.06.)

önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

rendelet-tervezetéhez.

Az önkormányzatnak rendelet alkotási kötelezettsége van a fent említett jogszabályok alapján, az adott költségvetési év gazdálkodási szabályainak megalkotására vonatkozóan.

A belső ellenőr 2018. évi belső ellenőrzési jelentésében is felhívta a Gógánfa Község Önkormányzata figyelmét a rendeletalkotási kötelezettség jogszabályok szerinti adattartalmára.

Ezen indokok mentén került összeállításra az önkormányzat költségvetési rendeletet tervezete.

Gógánfa.,2020. február 15.

Nagy Márta
polgármester

MELLÉKLETEK:

1. melléklet: Címrend
2. melléklet: Működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege
3. melléklet: Kormányzati funkció szerint bontott működési és felhalmozási kiadások előirányzata
- 4a. melléklet: Gógánfai Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése
- 4b. melléklet: Gógánfai Főzőkonyha 2020. évi költségvetése
5. melléklet: Közhatalmi bevételek előirányzata
6. Ellátottak pénzbeni juttatásai előirányzat
- 7.Támogatásértékű működési kiadások előirányzata
- 8.Foglalkoztatottak létszámának alakulása
- 9.Tartalék kimutatása
- 10.Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
- 11.Beruházási kiadások előirányzata célonként
- 12.Felújítási kiadások előirányzata célonként
- 13.Európai Unió fejlesztések
14. 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemterv
15. 2020. évi likviditási ütemterve
- 16.Az önkormányzat által adott közvetlen támogatások, kedvezmények
- 17.2020. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételi- és kiadási előirányzatainak keretszámai

