

ELŐTERJESZTÉS
Elek Város Önkormányzata képviselő-testületének 2020. február 24-i ülésére

Tárgy: Elek Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetési rendelete

Előterjesztő: Szelezsán György polgármester

Előkészítő: Jenei Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Elek Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsőirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;

- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2020. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 695 760 855 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel 139 852 377 Ft-tal egészít ki, így összesen 835 613 232 Ft forrás fog rendelkezésre állni.

A 2020. évre is elmondható, hogy – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. Az önkormányzat működési támogatása az előző évi előirányzathoz képest 4,1 %-kal nőtt. Az önkormányzati hivatalok működésének támogatását az eredeti költségvetésben a tavalyi szinten kellett megtervezni. A módosításra az újonnan létrejött közös hivatalok törzskönyvezését követően február hónapban kerül sor. Ez várhatóan további 19.423.800.-Ft állami támogatást jelent.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről a 2020. február 28-ig érvényes közfoglalkoztatási szerződések előző évi előleggel csökkentett támogatási összegét, a NEAK, a területalapú támogatást, valamint az Humán EFOP pályázatra tervezett támogatás összegét tartalmazzák.

A felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről a LEADER pályázatra nyert támogatást, valamint a Csapadékvíz elvezető rendszer pályázatra még várt támogatás összegét tartalmazzák.

A közhatalmi bevételek mértékének növelése bevételi többletet eredményez a költségvetés számára. Az előző évi teljesítési adatokat figyelembe véve a helyi adóbevételek 8 millió Ft-tal növekednek a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest.

A működési bevételeket az előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével terveztük. Számításba vettük azokat a határozatokat és rendeleteket, amelyek a működési bevételek növelését eredményezik. (Pl: térítési díj rendelet, lakások lakbéréről szóló rendelet)

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között az MLSZ-től érkező támogatást, valamint a előző évben adott felhalmozási célú kölcsön visszatérítését terveztük. (Velek Vezér Hagyományőrző Íjász Egyesület)

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele előirányzaton a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében 139 852 377 Ft került betervezésre.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	431 838 127 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	45 436 226 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	15 185 325 Ft
Közhatalmi bevételek:	68 000 000 Ft
Működési bevételek:	128 272 262 Ft
Felhalmozási bevételek:	0 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	7 028 915 Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	0 Ft
Belföldi értékpapírok bevételei:	0 Ft
Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:	139 852 377 Ft
Finanszírozási bevételek:	0 Ft
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	0 Ft

A 2020. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 818 339 706 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 17 273 526 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 835 613 232 Ft kiadással számoltunk.

Az önkormányzat intézményeiben és a Közös Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 85 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 36 fővel számoltunk. Az előző évhez képest az álláshelyek száma 5 fővel nőtt, ebből 2 fő az önkormányzatnál foglalkoztatott, 3 fő pedig a Naplemente Idősek Otthonában foglalkoztatott dolgozó. A köztisztviselői illetményalap az előző évi szinten maradt 55 000 Ft, amelyre fedezetet az állam fedezetet biztosít a központi költségvetésből. (A februári támogatás-rendelet után).

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) 151. § (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselő cafeteria-juttatásként – választása szerint – az SZJA tv. 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafeteria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. Ezért a béren kívüli összegeknél bruttó 275 000 forinttal számoltunk köztisztviselőként.

A közalkalmazotti illetménypótlék (20 000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 149 000 Ft-ról 161 000 Ft-ra, a garantált bérminimum 195 000 Ft-ról 210 600 Ft-ra növekedett, amely 8%-os emelkedést jelent.

A 2020. évben a dologi kiadásokat az infláció tervezett mértékével 3,5%-kal növelt értéken terveztük.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címen kapott állami támogatás 70%-át terveztük. Ennek oka, hogy a rendkívüli szociális támogatás pályázat egyik feltétele, hogy az erre a feladatra kapott állami támogatásból 70%-ot települési támogatásra kell fordítani. A támogatás fennmaradó 30%-át szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés állami támogatással nem fedezett kiadásaira fordítjuk.

Egyéb működési célú kiadások:

Az Önkormányzat a Gyula és Környéke Többcélú Kistérségi Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához az idei évben nem tervez hozzájárulni. A településen működő nemzetiségi önkormányzatok működési kiadásaihoz 1 200 000 Ft összegben járul hozzá. Támogatja továbbra is a Bursa Hungarica ösztöndíjasokat, valamint a civil szervezeteket.

Felhalmozási költségvetési kiadások között beruházásokat, felújításokat és egyéb felhalmozási célú kiadásokat terveztünk.

A beruházások között az MLSZ által támogatott lakóház beszerzést, a LEADER pályázat keretében történő eszközbeszerzést, a Magyar Falu Program orvosi eszköz beszerzés áthúzódó kiadását, a gyermekorvosi rendelőbe eszköz beszerzést terveztünk. Az intézmények között a Közös Hivatalhoz számítógép és program beszerzést, az Óvodánál gyermekszék és asztal beszerzést terveztünk.

Felújítások között az előző évben indult pályázatok áthúzódó kiadásait, havaria felújításokat, szolgálati lakás, óvoda épület felújítást terveztünk. Folytatjuk az előző évben megkezdett járda és közvilágítás felújítást is.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadásként terveztünk helyi védettségű épületek felújítását célzó támogatást, valamint a szennyvíz rákötés ösztönzést elősegítő támogatást is. Az idei esztendőben is eredeti előirányzatként tervezésre került lakástámogatás 6 000 000 Ft összegben. Nagyobb tételként (15 416 121 Ft) a ROHU pályázat előleg visszafizetése jelentkezik. Ennél a pályázatnál az előleg leutalása után a román fél is elutalja az elszámolt és elfogadott kiadások összegét az önkormányzat deviza számlájára. Ezért az előlegként megkapott támogatást (a kétszeres finanszírozás elkerülése miatt) a Nemzeti Hatóságnak vissza kell fizetni.

A belföldi finanszírozási kiadások között az állami támogatás 2019-ben kapott előlegének visszafizetését kell kimutatni.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek a 83,8 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 14,2 %-át tudjuk előirányozni.

A 2020. évben a költségvetési bevételek 43 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat a szociális feladatokra az előző évi eredeti előirányzathoz

képest 12,9 %-kal több támogatást kap, ezáltal a működtetett szociális támogatási rendszerünk 2020-ban egy kicsit több támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	343 897 775 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	57 598 033 Ft
Dologi kiadások:	234 277 012 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	30 057 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	11 069 838 Ft
Tartalék:	23 205 066 Ft
Beruházások:	33 701 501 Ft
Felújítások:	62 317 360 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	22 216 121 Ft
Finanszírozási kiadások:	17 273 526 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

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

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

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

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

Elek, 2020. február 12.

Szelezsán György
Polgármester

ELEK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
...../2020. (.....) számú rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Elek Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében 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 a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

695 760 855 Ft Költségvetési bevétellel

818 339 706 Ft Költségvetési kiadással

-122 578 851 Ft Költségvetési egyenleggel

26 558 109 Ft - ebből működési hiánnyal

96 020 742 Ft felhalmozási hiánnyal

139 852 377 Ft Finanszírozási bevétellel

17 273 526 Ft Finanszírozási kiadással

122 578 851 Ft Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások főösszegét **835 613 232 Ft-ban** állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján 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 előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.

- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. *melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös 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 9.1., 9.1.1., 9.1.2, 9.1.3., 9.2., 9.2.1., 9.2.2., 9.2.3., 9.3., 9.3.1., 9.3.2., 9.3.3., 9.4., 9.4.1, 9.4.2., 9.4.3., 9.5., 9.5.1., 9.5.2., 9.5.3. *mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 20 000 000 Ft általános, 3 205 066 Ft céltartalékot állapít meg.

4. §. Tájékoztató kimutatások

(1) A költségvetési bevételek és kiadások mérlegét – a 2018. évi tény, a 2019. évi várható teljesítés és a 2020. évi előirányzatok tekintetében közgazdasági tagolásban – az 1. *számú tájékoztató tábla* szerint állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célonként a 2. *számú tájékoztató tábla* szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) összegeit a 3. *tájékoztató tábla* tartalmazza.

(4) A önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 4. *számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

(5) a 2020. évi központi támogatások részletezését az 5. *számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

(6) Az önkormányzat 2020. évben céljelleggel juttatott támogatás kiadásait a 6. *számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

(7) A képviselő-testület 2020. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait az 7. *számú tájékoztató tábla* szerint állapítja meg.

5. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésben meghatározott célokra.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

6. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 4 000 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei 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.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) 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.
- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál *(közös hivatal)* foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 55 000 Ft-ban állapítja meg.

7. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 33/2016.(III.21.) számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) A jegyző valamennyi költségvetési szervre vonatkozóan köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a jegyzőt terheli.
- (4) A közös hivatal az önkormányzatra, valamennyi költségvetési szervére az évközi előirányzat-módosításairól a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

8. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat és az intézmények esetében a jegyző felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról küldő megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet – 5. §. (9) bekezdése kivételével – 2020. december 31. napján hatályát veszti.

.....

jegyző

.....

polgármester

E L Ő T E R J E S Z T É S

Elek Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *1. melléklete* tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Kelt: Elek, 2020. február 12.

.....
polgármester

Elek Város Önkormányzat
...../2020. (.....) határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Elek Város Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (*1. melléklet*) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

K. m. f.

.....
polgármester

.....
jegyző

P.H.

1. melléklet

Elek Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2021.	2022.	2023.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	70 800 000	73 500 000	74 700 000	219 000 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	17 000 000	17 500 000	18 000 000	52 500 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05				
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+... +06)	07	87 800 000	91 000 000	92 700 000	271 500 000
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	43 900 000	45 500 000	46 350 000	135 750 000
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel	11				

megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke					
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	43 900 000	45 500 000	46 350 000	135 750 000