



Mánfa Község Polgármesterétől
7304 Mánfa, Fábán B. u. 58. sz.
Tel.: 72/482-145, 72/581-349
e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2020. február 19-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2020. évi költségvetési rendelet

Melléklet: 7 db

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Ahogy az ismert 2014. óta már nincs költségvetési koncepció készítési kötelezettsége az önkormányzatoknak. A tervezésre a működés tekintetében bázis szemléletben, a felhalmozás tekintetében feladat alapon került sor a költségvetési törvény és az év végén módosuló egyéb önkormányzatokat érintő jogszabályok figyelembevételével.

2019-ben kis mértékben alulteljesült az adóbevételi terv. Ennek ellenére a takarékos évközi gazdálkodás lehetővé tette a 2019. év nyugodt, hitelfelvételektől mentes zárását.

A 2019. év számviteli zárása jelenleg is zajlik. Ez jelentős mértékben késleltette a zárási adatokon alapuló 2020. évi költségvetés tervezést. Az Áht. 24. § szerinti végső határidőre, azaz február 14-re sikerült csak előkészíteni a költségvetés I. fordulós tervezetét. Hivatkozott paragrafus (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E kötelezettségemnek teszek eleget jelen előterjesztés kiküldésével.

Önkormányzatunk SZMSZ-ében foglaltak szerint a költségvetési rendelet tárgyalására két fordulóban kerül sor. Jelen előterjesztés az első forduló 2020. február 19-i tárgyalás alapja. Ez a tárgyalási mód lehetővé teszi azt, hogy a képviselő-testület az első forduló során megszabja az általa javasolt változtatási irányokat. A második fordulóra már az Áht és Ávr. által előírt kiegészítő táblákkal együtt kerül kiküldésre a korábbi éveikhez hasonló szövegezésű rendelet tervezet. A jelen anyaghoz kapcsolt táblák már jelenleg is az államháztartási számviteli kormányrendelet szerinti bontásban készültek el.

A 2019. évi zárási feladatok kapcsán a kincstárral és a munkaügyi központtal is folyamatosak az egyeztetések. Ennek megfelelően a bevételek között tervezett maradvány összege még változhat, illetve kapcsolódó kiadási (visszafizetési) tétel is jelentkezhethet. A 2019. februárjában induló közmunkaprogramhoz kapcsolódóan a bér és járulék teher 4.914.248 Ft, míg közfoglalkoztatási alszámlán maradt összeg 3.632.672 Ft. A két összeg különbözete, valamint az alszámlán szereplő összeg a maradvány részét képezik. A tervezet a tárgyévi közmunkaprogram kapcsolódó kiadásait sem tartalmazza. A betervezett maradványt terheli az előző évhez kapcsolódó bármely visszafizetési kötelezettség. Ez felmerülése esetén többlet működési kiadásként fent említett tartalékból a közmunkaprogram zárására fel nem használt hányad terhére rendezhető.

Fentiekre tekintettel a kiküldött anyag még nem alkalmas rendelet alkotásra. Két forduló között kiegészítésre kerül a képviselő-testület által elfogadott módosítási javaslatokkal, illetve hiányzó táblákkal.

A tervezést megelőzően, illetve azzal párhuzamosan számos költségvetési igény fogalmazódott meg. Ezek közül azok a tételek amelyek véleményem szerint reálisan megvalósíthatóak, azok a költségvetés beruházási, felújítási és dologi jellegű kiadási előirányzatai közé beépítésre kerültek.

Ezek :

- 5 M Ft-os pályázati önerő alap betervezése,
- a Fábíán B.u. 12 sz. alatti szociális bérlakások szabvány villamossági bekötéséhez kapcsolódó fejlesztési igény,
- Leader pályázat keretében parti sátor és közlekedési táblák beszerzése,
- Vis maior pályázat keretében az árvízben károsodott partfal helyreállítása,
- Peter dülő út karbantartása,
- a 2018-ban megkezdett temetői karbantartás folytatása.

Az önerő-alap képzésének több indoka is van:

- a Modern falvak programban még kiírásra kerülő pályázat(ok) önerejének biztosítása,
- végül de nem utolsó sorban az általános szociális támogatás csökkenése mellett az aktuális információk szerint az előző évhez hasonlóan a közmunka program bér és járulék kiadásaihoz önerőt kell biztosítanunk. A benyújtott pályázatunk elbírálásáig az e célra elkülönített összeget tartalékba helyezzük 3,5 M Ft összegben.

A tervezés során alkalmazott néhány fontosabb szempont az alábbiak szerint került alkalmazásra:

- Az előző évvel azonos mértékű adóbevételi előirányzat került betervezésre.
- A tervezés során a személyi jellegű juttatás és járulék elemi szintről került megtervezésre figyelembe véve a minimálbér, a garantált bérminimum, a járulékok, a polgármesteri tiszteletdíj és a pótlékok változásait. Plusz 1 havi összeg került betervezésre az esetleges év végi jutalmazásokra. Továbbá plusz 1 fő 6 órás megbízási jogviszonyban foglalkoztatott bér került betervezésre.
- Az előző évhez képest magasabb dologi előirányzat került betervezésre, mely számos fontos karbantartási feladat, illetve a bérelt eszközök fedezetét biztosítja, de még nem tartalmazza a közmunka-programhoz kapcsolódó dologi jellegű kiadásokat.
- A jelenlegi tervezetben a szociális rendeletünkkel összhangban az előző évek ellátotti létszámának figyelembevételével kerültek a kiadások betervezésre azzal, hogy a települési rendkívüli segély keretösszegét növeli 250 eFt a gondozási díj különbözet támogatására.

Végül, de nem utolsó sorban felhívom a figyelmet arra, hogy a 2019. év végén leutalt 2020. évi előleg 1.158 eFt-os összege egyik oldalon a működési maradvány része, másik oldalon kiadási tételként is szerepel. E mellett a tervezet tartalmazza mind a társulásnak, mind a TDM szervezetnek, továbbá a Dráva projekt kapcsán átadandó pénzeszközöket.

Összességében felhívom a figyelmet, hogy a jelentős főösszeg növekedés alapját a takarékos gazdálkodáson alapuló jelentős maradvány alapozza meg. Ennek szabad része a részmérlegek között az egyensúlyok biztosítása érdekében megosztásra került.

A költségvetési létszámkeret 4 főről 5 főre emelését az 1 hónapos párhuzamos foglalkoztatás és a plusz 1 fő 6 órás megbízási jogviszonyban történő foglalkoztatása indokolja.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy Mánfa Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló első forduló előterjesztést – annak mellékleteivel – tárgyalja meg és fogadja el az alábbi határozati javaslatot a költségvetési rendelet második fordulóra történő véglegesítése érdekében.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében – első olvasatban megtárgyalta Mánfa Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület első olvasatban megtárgyalta a Mánfa Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és annak tartalmát tudomásul veszi.
2. Amennyiben a két forduló közötti változások a részmérlegek egyenlegét megváltoztatják, úgy a fejlesztési mérlegben az egyensúly biztosítására elsősorban a maradvány nagyobb összegű felhalmozási célú igénybevételét kell biztosítani a működési célú tartalékok egyidejű csökkentése mellett. Visszafizetési kötelezettség esetén a működési mérleg kiadásait ki kell egészíteni és szükség esetén a rendkívüli működési támogatási igényt kell betervezni.
3. A képviselő-testület a módosító javaslatok közül az alábbiakat támogatja:
 -
 -
 -
 Utasítja a jegyzőt a módosító javaslatok átvezetésére.
4. A képviselő-testület az állami támogatásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség elsődleges fedezeteként a 4. pont szerint tartalék előirányzat maradványát jelöli meg.
5. Felkéri a polgármestert és utasítja a jegyzőt, hogy az 1-4. sz. pontok figyelembevételével gondoskodjanak a jogszabályi feltételeknek maradéktalanul megfelelő szerkezetű és adattartalmú számszaki mellékletek és a költségvetési rendelet tervezetének következő testületi ülésre történő előterjesztéséről.

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint

Felelős: Takács Zsolt polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Mánfa, 2020. február 13.

**Takács Zsolt
polgármester**