



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL
4300. Nyírbátor, Szabadság tér 7. sz.
Távbeszélő száma: 42/281-095., Telefax száma: 42/281-311

Ügyiratszám: ÖNK/2.162-2/2020.
Ügyintéző: Fehérné Nagy Ildikó

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

Nyírbátor Város Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 24/2019. (XII.05.) önkormányzati rendelet, valamint az önkormányzati feladatellátás változására vonatkozó önkormányzati határozatok alapján elkészítettük és a Képviselő-testület elé terjesztjük a 2020. évi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetét.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetések megtörténtek. Az egyeztetésen felmerült változások a rendelet-tervezeten átvezetésre kerültek. Az előterjesztést és a rendelet-tervezetet az önkormányzat könyvvizsgálója részére megküldtük.

A költségvetés készítésénél figyelembe vettük az **önkormányzati feladatellátásnál** történt változásokat, amik elsősorban az előző évben befejezett fejlesztések során kialakított létesítmények éves szintű működtetését jelentik a 2020-as költségvetési évben. Így szintrehozással terveztük a bölcsőde működtetését, az óvodai feladatellátást, a multifunkcionális közösségi tér működtetését.

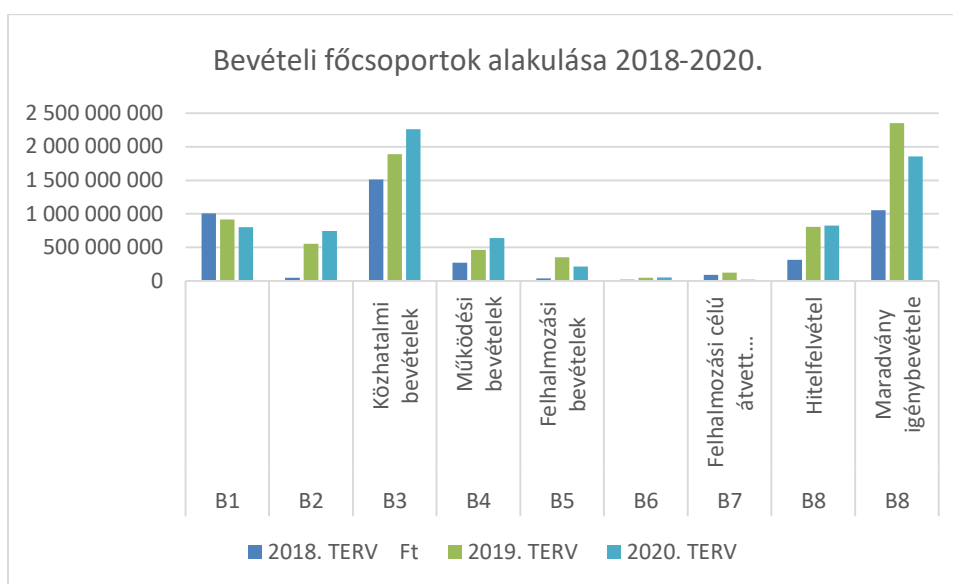
A városüzemeltetési működtetési feladatok tervezésénél meghatározó volt, hogy 2020-ban két közcélú foglalkoztatási program benyújtására volt lehetősége az önkormányzatnak. A feladatok ellátását így vállalkozókkal kötött szerződés alapján tudja az önkormányzat biztosítani.

A fejlesztési célok tervezésénél fő szempont volt az áthúzódó, kiemelt önkormányzati nagyberuházások: az Ipari Park útépítése, kerékpárutak építése, lakópark kivitelezéséhez szükséges források biztosítása.

A feladatváltozások mellett a költségvetés összeállításánál meghatározó szempont volt az önkormányzati szervezetek biztonságos, jó színvonalú üzemeltetése mellett a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak esetében a kötelező és helyi döntésű bérfejlesztések, valamint a nem rendszeres személyi juttatások előző évi szintű biztosítása.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ADATAINAK INDOKLÁSA

A költségvetés pénzügyi mérlegének (1. melléklet) tervezett fő összege meghaladja a 7,4 milliárd forintot (7.405.941.095,-Ft). A főösszege 95.215.617,-Ft-tal alacsonyabb az előző évinél, azonban a bevételi főcsoportok változása különböző, amit jól érzékeltet az alábbi grafikon:



Az önkormányzat működési, működtetési feladataihoz és fejlesztési céljainak megvalósításához rendelkezésre álló bevételi forrásokat szervezetenként a hatályos rovatrend szerinti bontásban a rendelet tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A költségvetési kapcsolatokból származó támogatások közül a költségvetési törvény 2. melléklete szerinti, a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásait a rendelet tervezet 6. melléklete részletezi jogcímenként.

A melléklet I. pont szerinti, a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti feladatokhoz (önkormányzati hivatal működtetése, zöldfelület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető, közutak fenntartása és egyéb önkormányzati feladatok) önkormányzatunk továbbra sem jogosult központi költségvetési támogatásra a beszámítási szabály alapján, ennek összege 242.425.890Ft. A beszámításra kerülő támogatás alapja a 2018. évi iparüzési adóalap (74.568.513.427Ft) 0,55%-a, ami további korrigálásra kerül a települések adóerő képessége alapján. A számított bevétel összege így 2020-ban 431.984.978Ft, ami teljes összegben nem kerül elvonásra, mert az önkormányzatunkat megillető településüzemeltetési támogatások összege ennél kevesebb.

Az önkormányzati adóerőképeség növekedésével növekszik a beszámításra nem kerülő számított bevétel alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás, ennek összege 160.816.385 Ft, ami 41.720.110Ft-tal több mint az előző évben.

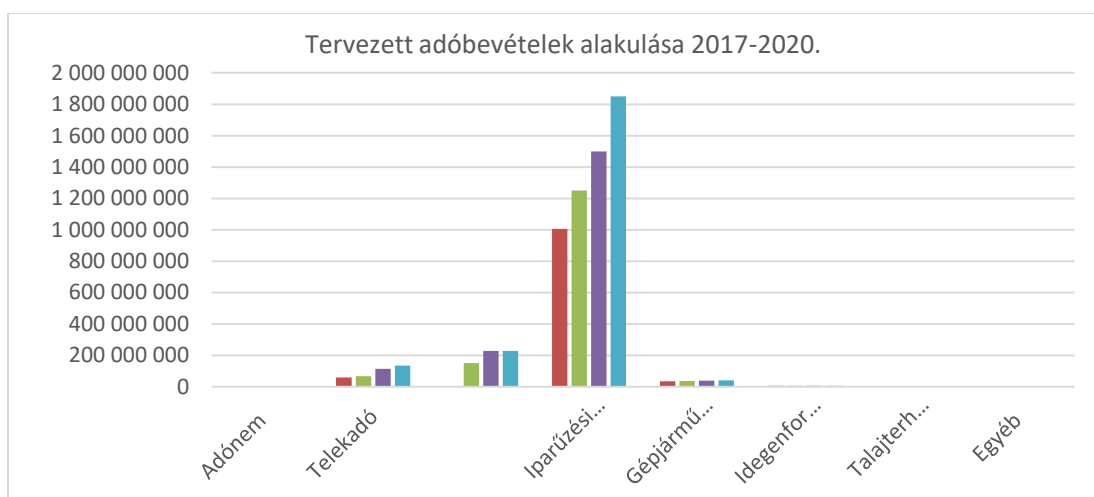
A központi költségvetési támogatásból származó bevételek az ágazati feladatok ellátásához biztosított céljellelű támogatások (óvodafenntartás, - működtetés, szociális és gyermekjóléti feladatok, gyermekétkeztetés, könyvtári és közművelődési feladatok). A támogatás összege a szociális és kulturális ágazati pótlékkal együtt 565.087.331Ft. Ez 44.308.846Ft-tal kevesebb, mint az előző évi. A csökkenés oka az óvodai nevelési feladatnál a Fáy utcai tagóvoda értékesítésével az óvodai gyermeklétszám és ezzel egyidejűleg a gyermekétkeztetésben résztvevők számának a csökkenése. A fajlagos támogatások összege több támogatási jogcímnél, elsősorban szociális feladatoknál növekedett, mint például család- és gyermekjóléti szolgálat, időskorúak nappali intézményi ellátása, pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása, hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely, de növekedett az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása is.

Az **államháztartáson belülről származó egyéb működési támogatások** összege 233.319.280Ft, ami 73.540.864Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. A csökkenés oka elsősorban a közfoglalkoztatási programok és a foglalkoztathatók számának csökkenése. 2020. évben az áthúzódó, február végén befejeződő közfoglalkoztatási programokon kívül két, március elején indítható program benyújtására volt lehetőség 38 fő foglalkoztatására.

Nem tervezhető bevételként és kiadásként sem az egyszeri gyermekvédelmi támogatás, azonban mint feladat a támogatás igénylése, kifizetése továbbra is az önkormányzatoknál marad. Ez a költségvetési előirányzatokat 13.000.000Ft-tal csökkenti.

Az **államháztartáson belüli fejlesztési célú** támogatásból 741.326.686Ft-tal számol a költségvetés. Ez 189.011.262Ft-tal magasabb, mint 2019-ben. E bevételi csoport legnagyobb tétele az INTERREG V-A Románia Magyarország Program Foglalkoztatás-barát növekedés projektjének a támogatása, ami 468.928.350Ft. Itt jelenik meg a TOP-os pályázatokhoz igényelt kiegészítő támogatás tervezett összege is a kerékpárutak és az Ipari Park utépítéséhez.

A közhatalmi bevételeknél (helyi adók, gépjárműadó, talajterhelési díj, valamint az egyéb közhatalmi bevétel) továbbra is növekedéssel tervezünk.



Az adóbevételek dinamikus növekedését jól érzékelteti a fenti diagram. 2020-ban az adóbevételek tervezett összege 2.263.000.000Ft, ez 372.500.000Ft-tal több az előző évitől. Szinte valamennyi adónemnél növekedéssel számolunk, a növekedés legnagyobb tétele, 350.000.000Ft-tal az iparüzési adó.

Az iparüzési adóbevételek növekedésével arányosan növekszik az egy főre jutó iparüzési adó (adóerőképesség), mivel a város lakosság száma nem növekszik. A 2018. évi iparüzési adóalapról (74.568.513.427Ft) számított mutató 85.577Ft/fő, 9.433Ft-tal magasabb az előző évitől (76.144Ft/fő).

Az önkormányzati **működési bevételek** összege, a beruházásokhoz kapcsolódóan tervezett visszaigényelhető jelentős összegű általános forgalmi adóbevételek miatt 636.901.590Ft, 174.005.178Ft-tal magasabb, mint a 2019-ben tervezett.

A működési bevételek az önkormányzati erdőterületek letermeléséből, szolgáltatási díjbevételekből, étkezési térítési díjakból, szociális ellátások térítési díjából, illetve továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származnak. E bevételi csoport tartalmazza a tulajdonosi bevételeket is, az önkormányzat szennyvíz-üzemeltetési díjbevételeit is (nettó 43.340.000Ft). Tartalmazza továbbá a kiszámlázott illetve a visszaigényelhető működési és felhalmozási célú általános forgalmi adóbevételeket (az ingatlanértékesítések után fizetendő általános forgalmi adót, és a beruházásokhoz kapcsolódó visszaigényelhető általános forgalmi adót is.) Nem tartalmazza a tervadat a Fáy u. 17/D alatti idősothton épületének használati díját, mivel a bírósági döntés még nem emelkedett jogerőre.

A **felhalmozási bevételek** között terveztük a 2019. évben kiírt ingatlanértékesítési pályázatok alapján létrejövő ingatlanértékesítések bevételeit, valamint a Képviselő-testületi döntés alapján értékesítésre kijelölt Ipari Parkban lévő területek értékesítési bevételeit nettó 214.487.000Ft összegben.

Az **államháztartáson kívüli pénzeszközátvételek** között az előző években az önkormányzati Sport- és Utánpótlás-nevelő Kft.-nek, illetve a Labdarúgás Szervező Kft.-nek nyújtott, 2020. évben visszafizetendő illetve az előző évben megelőlegezett CLLD-s támogatások visszatérülésével számoltunk. A működési és felhalmozási célú támogatásokból származó bevétel összege 72.144.342Ft.

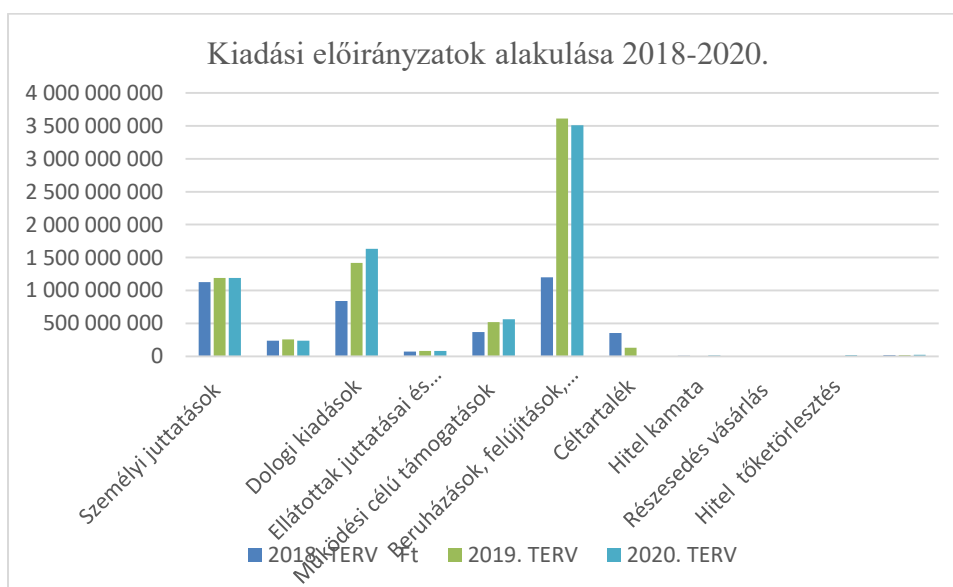
Az önkormányzati fejlesztési célok megvalósításához **tervezett hitelfelvétel** a 2018-ban aláírt hitelszerződés alapján a bérlakásépítéshez és az utépítésekhez 522.574.866Ft. Az Ipari Parkban megépítendő út és autóbusszparkolóhoz tervezett hitelfelvétel 300.000.000Ft, melynek kormányzati engedélyeztetésére ismételten kérelmet tervezünk benyújtani.

A tervezett **2019. évi maradvány összege** jelentős 1.857.100.000Ft, ebből a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlák egyenlege 1.088.958.930Ft. A tárgyév bevételek és kiadások különbözete szerinti maradványt jelentősen növelik az előző évben a fejlesztésekhez kapcsolódóan kifizetett beruházási előlegek. 2019. év végén kiutalt költségvetési finanszírozási előleg összege 21.427.554Ft.

A **működési bevételek és kiadások pénzügyi mérlegét** tájékoztatásul a rendelet-tervezet 2. mellékletben, a felhalmozási bevételek és kiadások pénzügyi mérlegét a 3. mellékletben

mutatjuk be. Az **önkormányzati kiadásokat feladatonként**, szervezetenként kiemelt kiadási előirányzatok szerint a rendelet-tervezet 5. melléklete részletezi.

A kiemelt kiadási előirányzatok alakulását mutatja az alábbi diagramm:



Az önkormányzati összkiadásból 7.405.941.095Ft-ból 1.523.856.701Ft az önkormányzati intézmények, 5.882.084.394Ft pedig az önkormányzati szervezet tervezett kiadása. A feladatokhoz kapcsolódó személyi juttatások tervezésénél számoltunk a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti bérek változásával. Az emelkedésük mértéke 8% volt, így 2020. január 1-jétől a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összege 161.000 forintra és a garantált bérminimum összege 210.600 forintra nőtt. A Polgármesteri Hivatalban dolgozók esetében az illetményalap 10%-os növekedésével, míg a nem rendszeres személyi juttatásoknál az előző évi szinten számoltunk.

A város **zöldfelületeinek, parkjainak, játszótereinek fenntartására**, a városi közterületek tisztántartására, a működtetett építmények karbantartására, a feladathoz szükséges munkagépek üzemeltetéséhez 70.850.000Ft a tervezett kiadás. Ebből 5.000.000Ft az öntözőrendszerek további kiépítését szolgálja. A város közvilágítása közüzemi díjára a villamosenergia szolgáltatásra megkötött szerződés alapján 47.000.000Ft-ot terveztünk, ami 7.000.000Ft-tal magasabb az előző évi tervtől. A **közutak üzemeltetésére, karbantartására** fordítandó kiadásra 21.000.000Ft-ot terveztünk. Ez 78.588.000Ft-tal kevesebb, mint 2019-ben, mert ez csak a működtetési feladatokra tervezett kiadás, az előző évi felújítási keretet is tartalmazott.

A **közfoglalkoztatási programokra** tervezett előirányzat 54.219.707Ft, ez 71.135.398Ft-tal alacsonyabb, mint 2019-ben. A márciusban induló két programban 38 fő foglalkoztatására van lehetőség.

A **városüzemeltetési feladatok** tervezett kiadása 135.053.000Ft, 51.157.422Ft-tal magasabb, mint 2019-ben. A tervadat azonban 73.517.000Ft beruházási előirányzatot tartalmaz a feladatellátáshoz szükséges eszközök beszerzésére.

Az **ingatlanhasznosítási feladat** tervezett kiadása az ingatlan értékesítések előkészítésével kapcsolatosan felmerülő kiadásokat, valamint az értékesített ingatlanok után fizetendő általános forgalmi adó fizetési kötelezettséget tartalmazza. A tervadat 75.880.100 Ft, ami 5.000.000Ft kivételével áfa fizetési kötelezettség.

Az **önkormányzati tagdíjak, elszámolások, szerződéses kötelezettségek**, számlavezetési díjak feladatnál került megtervezésre az önkormányzati elszámolásokról adódó visszafizetési kötelezettség. A szerződéses kötelezettségek között az önkormányzat jogi képviselője, a vagyonbiztosítási kiadása, az önkormányzati társulásokkal, szövetségekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségek, valamint a könyvvizsgálat kiadása szerepel. Az előirányzat tartalmazza a számlavezetési költségeket, valamint a külön szerződés alapján rendelkezésre bocsátott GIRO rendszer használatával kapcsolatos költséget is.

A **Családi Kuckó** működtetési kiadásait kiemeltük az önkormányzati rendezvények előirányzatából, és együtt terveztük a **multifunkcionális közösségi tér** működtetési kiadásaival. A közösségi tér üzemeltetését vállalkozó bevonásával látjuk el. Az **önkormányzati rendezvények**, testvérvárosi kapcsolatok szervezési, bonyolítási kiadásait külön előirányzat tartalmazza.

A **Képviselő-testületi kiadások** tervezésénél is figyelembe vételre került a rendelet-tervezet 3. § (9) bekezdése szerinti köztisztviselőit illetményalap 56.100Ft-ra történő emelése. A növekedés a Képviselő-testület tagjait és a bizottságok külső bizottsági tagjait érinti.

A **közbiztonsági feladatok között terveztük** a 7 fő mezőőrrel működő mezőőri szolgálat és térfigyelő rendszer üzemeltetésének kiadását, továbbá a Biztonságosabb Nyírbátorért Polgárőr Egyesület működésének támogatását. A közbiztonsági feladatok 24 órában történő ellátásához a költségvetési előirányzat tartalmazza a diszpécserközpont tervezett működtetési kiadásait is.

A **köznevelési intézményekkel kapcsolatos kiadások** keretében 2020-ban is biztosítunk forrást a Tankerületi Központok működtetésében lévő köznevelési intézmények eszközbeszerzéseire, valamint a lektor pedagógus szolgálati lakásának fenntartási költségeire. A helyi autóbuszjárat működtetése támogatásának változását figyelembe véve itt biztosítottunk előirányzatot a tanulóberletek vásárlásának támogatására.

Az URBACT „Driving change for better cities” programhoz előző év elején csatlakozott önkormányzatunk. A programsorozat 2020. év végén fejeződik be. A tervezett kiadások tartalmazzák a 2020. évi programok, valamint az áthúzódó feladatok kiadását. A program támogatási költségvetése (2019-2020.) 45.915,26 euro.

Az **önkormányzati támogatással megvalósuló feladatokra** tervezett kiadás 392.188.147Ft, ez 31.128.172Ft-tal alacsonyabb az előző évi tervadatnál. A költségvetési támogatások legjelentősebb tétele az önkormányzati tulajdonú Városfejlesztő és Működtető Kft. támogatása. A költségvetési rendelet-tervezet az előzetes üzleti tervvel azonos összegű, vagyis 258.000.000Ft működési támogatást tartalmaz, valamint tartalmazza a külön szerződés alapján a tanulók úszásoktatására biztosított 1.396.750Ft-ot.

Kisebb mértékű támogatás-növekedéssel került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat, az Állatmentő Alapítvány támogatása és a *Nyírbátor Kártýáról és a nyírbátori lakosoknak nyújtott egyéb kedvezményekről, támogatásokról* szóló 1/2015.(I.28.) önkormányzati rendelet szerinti gyógyászati kezelések saját erő része. A Sportcélú támogatások a 2019. évi módosított előirányzattal azonosan, a Kulturális és a Civil Alap az előző évvel azonos kerettel került tervezésre.

Önkormányzati szociális ellátásokra tervezett előirányzat 55.700.000Ft. A gyermekvédelmi támogatás előirányzat-kiesését valamint a téli tüzelő támogatás áthúzódó hatását figyelembe véve, ez azonos 2019. évi tervvel. A gyermekvédelmi támogatás biztosításával kapcsolatos feladat ellátása továbbra is az önkormányzatnál történik, azonban ennek pénzforgalma az önkormányzati költségvetésben nem mutatható ki, csak „átfutó” jellegű.

A szociális ellátások támogatásán belül az Arany János tehetség-gondozó ösztöndíj, az óvodatej, az Internet és az „Esély a jövőért program” támogatását egy soron jelenítettük meg. „Önkormányzati szociális programok és pályázatok” néven. A támogatások tervezett összege 4.000.000Ft. Az önkormányzati diákösztöndíjakra a maximális támogatható létszám alapján terveztünk előirányzatot. A Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás összege az előzetes Képviselő-testületi döntés alapján került tervezésre.

A **fejlesztési célokra tervezett kiadások** előirányzata meghaladja a 4 milliárd forintot (4.258.727.483Ft). Ez az összeg a költségvetési főösszeg 57,5 %-a. A fejlesztési célok közül a folyamatban lévő lakásépítés, út és kerékpár utak építése, valamint az Interreg Románia Magyarország Program Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása projekt kiadásainak együttes összege 3.693.316.350Ft teszi ki a fejlesztési kiadások jelentős részét. E célokon túl az ingatlanvásárlásokra (Alapítványi iskola, utánpótlás-nevelő központ) előzetes döntés alapján 384.621.550Ft-ot terveztünk.

Az önkormányzati szennyvízvezeték fejlesztésére, felújítására, a bérleti és üzemeltetési szerződés szerinti éves bérleti díjnak megfelelő összegű az előirányzat, ami tartalmazza a bérleti díj kapcsán kiszámlázott általános forgalmi adó befizetését is.

A kültéri kézilabda pálya felújítására (Nyírbátor, Fáy u. 17.) 2019-ben előleg került kifizetésre. A sajátos pályázati konstrukció miatt a teljes felújítás összege a vagyongyarapodás számlázását követően kerül elszámolásra.

A 2019. évi közművelődési érdekltség-növelő támogatásból és az ehhez biztosított saját forrásból 13.167.413Ft a még felhasználható keret. A 2020. évi pályázathoz az előző években is biztosított 6.000.000Ft a terv szerinti saját erő.

Az európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztések pályázati költségvetés szerinti bevételi és kiadási adatait a rendelet-tervezet 8. mellékletei tartalmazzák.

A **felhalmozási célú támogatások** között terveztük a 14/2013.(III.28.) önkormányzati rendelete szerinti Homlokzat Felújítási Alapot, valamint az első lakáshoz jutók támogatását az elfogadott önkormányzati rendelet alapján.

A **finanszírozási kiadások** ettől az évtől az előző évi finanszírozási előleg visszafizetésén túl tartalmazzák a fejlesztési hitelfelvelelek tárgyévi adósságszolgálatát, tőke és kamatkiadását. A tervadat tartalmazza az ipari park útépitéshez tervezett hitelfelvétel kamatkiadását is. Az önkormányzat tárgyévi hitelmérlegét a rendelet-tervezet 9/B melléklete tartalmazza. Az év végi hitelállomány összege 430.258.134Ft. A folyamatban lévő fejlesztésekhez igénybe vehető hitellel és a tervezett hitelfelvétellel az év végi hitelállomány várható összege 840.897.866Ft.

Az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a **költségvetési évet követő három év** tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 12. melléklet tartalmazza.

A költségvetés 143.715.958Ft tartalék keretet tartalmaz. Ebből általános **működési célokra** 30.000.000Ft-ot, általános **fejlesztési célokra** pedig 113.918.458Ft-ot.

Az **önkormányzati intézmények** és a Polgármesteri Hivatal tervezett költségvetési kiadása 1.523.856.701Ft, ez 10.189.387Ft-tal magasabb az előző évitől. Az intézmények és a Hivatal finanszírozásánál is figyelembe vételre kerültek az előző évi maradványok tervezett összegei. A működtetési feltételek biztosításán túl az intézményi költségvetések a feladatellátáshoz szükséges eszközbeszerzésekre, ingatlan karbantartásra is tartalmaznak előirányzatot.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésénél figyelembe vételre került, hogy a Városháza épületéből a Járási Hivatal előző év októberében kiköltözött.

A Gazdasági Szolgáltató Intézmény által ellátott gyermekétkeztetési kiadásokat a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokért fizetendő térítési díjak megállapításáról szóló 8/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 20/2019. (XI.21.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott 10%-os nyersanyagnorma emelkedéssel terveztük.

A Kerekerdő Óvoda beruházási keretében biztosítottunk forrást a József A. utcai óvodák udvarán a kerítések rendbetételére, udvari játékok beszerzésére.

A Szociális Szolgálat beruházási keretében terveztük meg a Bocskai utcai hajléktalanszálló épülete bővítését.

Az intézmények tervezett személyi juttatás előirányzatai tartalmazzák:

- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a közalkalmazottakat megillető személyi juttatásokat, a munkáltató által biztosított cafetéria juttatást,
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Költségvetési törvény alapján a köztisztviselőket megillető juttatásokat, cafetéria juttatást, a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló módosított 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet szerinti munkába járás költségtérítését,
- a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet szerint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló rendelet 16. § (8) bekezdése szerint a

nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlékot az óvodai nevelésben, valamint a 32/A. §(1) bekezdése szerinti illetménykiegészítést,

- a fizetések bankszámlára történő utalásának költségéhez történő bankszámlahozzájárulás összegét a törvényi mértékkel (havi 1.000Ft/fő),
- az intézményi kiadások tartalmazzák a kulturális és szociális ágazati pótlékot. Nem terveztünk azonban a közszférában dolgozókat megillető bérkompenzációval, melyet a kincstári bérszámfejtés alapján a dolgozók a fizetésükkel együtt megkapnak. Ennek összegét az önkormányzat részére a központi költségvetés megtéríti.

Az önkormányzati és intézményi feladatellátáshoz tervezett létszámadatokat a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Az Áht. 24.§. (4) bekezdése alapján az önkormányzat által biztosított **közvetett támogatásokat** indokolni szükséges. Az önkormányzat által biztosított közvetett támogatások köréből a törvényi kedvezmények az alábbiak:

„Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatások közül a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét,

b) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét adónemenként.

A kötelező étkeztetési feladatokban ellátott étkezők tervezett létszáma 931fő, a szünidei étkeztetésben résztvevők száma 286 fő. Az ellátottak térítési díjának kedvezménye a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján:

- az 50%-os kedvezményben részesülő 113 fő részére 5.894.471Ft,
- a 100%-os kedvezményben részesülő 698 fő részére 53.763.361Ft.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján biztosított kedvezmény, mentesség összege:

- költségvetési szerveknél 36 db gépjármű 1.227.495 Ft [5.§. a) pont],
- a társadalmi szervezetek esetében 6 db gépjármű 87.500 Ft [5.§. b) pont],
- az egyházak esetében 3 db gépjármű 64.000 Ft [5.§. d) pont],
- mozgáskorlátozott személyeknél 47 db gépjármű 487.000 Ft [5.§. f) pont],
- helyközi tömegközlekedésnél 1 db gépjármű 40.020 Ft [5.§. c) pont].

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály készítője, önkormányzat esetében rendeletalkotást megelőzően előzetes hatásvizsgálatot köteles készíteni. A hatásvizsgálat eredményéről készített tájékoztatást az előterjesztés melléklete tartalmazza.

A költségvetési rendelet tervezet előterjesztése az alábbi részekből áll:

1. Költségvetési előterjesztés

- Szöveges előterjesztés
 - Szöveges előterjesztés melléklete:
Hatásvizsgálat (A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a)
2. Költségvetési rendelet szöveges része
 3. Költségvetési rendelet számszaki kimutatásai, mellékletei, tájékoztató kimutatások, mérlegek

Tisztelt Képviselő-testület, kérem, hogy az előterjesztés alapján a 2020. évre szóló önkormányzati költségvetési rendelet-tervezetet véleményezni és elfogadni szíveskedjenek.

Nyírbátor, 2020. február 12.

Máté Antal sk.
polgármester

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1.1. a tervezett önkormányzati rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, így különösen

1.1.1. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az önkormányzati költségvetés elfogadásáig új feladatokhoz kötelezettségvállalás nem köthető. A költségvetés elfogadásáig a kiadások teljesítésénél Nyírbátor Város Önkormányzata 2020. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 24/2019. (XII.05.) önkormányzati rendelet előírásait kell figyelembe venni.

1.1.2. környezeti és egészségi következményei:

Nem értelmezhető.

1.1.3. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetés készítése a napi gazdálkodási feladatok és az éves beszámoló készítésével egyidejűleg történik. A jelenlegi szervezeti struktúrában is ugyanazon csoport látja el a költségvetés összeállításával, a könyvviteli zárással és beszámoló készítésével összefüggő feladatokat.

1.2. az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül. A felfüggesztés a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig tart.

1.3. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A 257/2016.(VIII.31.) Korm. rendelet által 2018. január 1-től kötelezően bevezetett ASP integrált rendszer működtetése indokolja a feladatkörök folyamatos, leterheltséghez igazodó átalakítását. A feladatellátáshoz szükséges a hivatal csoportjaitól érkező bizonylatoknak a gazdálkodási és egyéb belső szabályzatoknak megfelelő előkészítése, határidőben történő megküldése, valamint azok teljesítésének folyamatos figyelemmel kísérése.

Kelt: Nyírbátor, 2020. február 12.

Fehérné Nagy Ildikó
költségvetési csoportvezető

Indokolás a rendelet-tervezethez

1.4. Az önkormányzati rendelet megalkotásának

1.4.1. társadalmi oka és célja:

- Az önkormányzati feladatellátás zavartalan biztosításához nélkülözhetetlen, hogy a város rendelkezzen elfogadott költségvetéssel.
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

1.4.2. gazdasági oka és célja:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

1.4.3. szakmai oka és célja:

- Az önkormányzat költségvetési rendeletben határozza meg a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti, a polgármester költségvetési forrásfelhasználására vonatkozó értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- Az Áht. 24.§. (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Ávr. 33.§ (2) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határidejét követő 30 napon belül az elfogadott költségvetésről adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.
- Ha a helyi önkormányzat az előírt információkat – Áht. 108.§. és Ávr. 169-170.§. (elemi költségvetés, évközi, éves beszámoló, időközi mérlegbeszámoló) – határidőre nem szolgáltatja, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter – a határidőt követő hónaptól az információ szolgáltatásáig – az Áht. 83.§ (6) bekezdése alapján a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti. A visszatartott összeg az információ szolgáltatását követően az év hátralévő részében – havonta egyenlő részletben – illeti meg az önkormányzatot.

A jogi szabályozás várható hatása:

1.5. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja:

Nem értelmezhető

1.6. A javasolt szabályozás esetében a Jat. 20.§-ában nevesített eljárás lefolytatása kötelező-e? igen/nem*

1.7. Amennyiben igen, az előzetes bejelentési eljárás befejeződött-e?

Kelt: Nyírbátor, 2020. február 12.

Fehérné Nagy Ildikó
költségvetési csoportvezető