

Előterjesztés

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. február 13-i ülésére

2. napirend: Az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetésének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Előzmények:

A képviselő-testület a 2020. január 30-i ülésén előzetesen megtárgyalta az önkormányzat 2020. évi tervezett költségvetését, amelyben az önkormányzat és intézményei várható bevételei és kiadás részletes bemutatásra kerültek. A képviselő-testület által elfogadott módosító javaslat - az IKSZT dolgozó béremelésének fedezete – a jelenlegi tervezetbe beépítésre került.

A Pénzügyi és Kulturális Bizottság az átdolgozott költségvetés tervezetét a 2020. február 11-i ülésén megtárgyalta. A bizottság javaslatát a tervezet tartalmazza, amely szerint a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde dolgozói részére is egységes 200.000 Ft cafetéria keretösszeg kerüljön megállapításra. A bizottság egyebek mellett a 2011. évi CLXXXIX. tv.(Mőtv.) 120. § (1) bekezdése alapján véleményezte a költségvetési javaslatot, és megállapította, hogy az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetés tervezete alkalmas arra, hogy az önkormányzat 2020. évi kiegyensúlyozott gazdálkodását biztosítsa. A bizottság egyetértett a költségvetési rendelet tervezetével, és azt a képviselő-testületnek elfogadásra javasolta.

A 2020. évi költségvetési törvény alapján – a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások bemutatása:

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos 5.450.000,- Ft/fő, a hivatali finanszírozott köztisztviselői létszám 6 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a 25.200,- forint/hektár támogatással számolva: 3.832.920 forint.

A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás összege 1.856.000,- forint.

A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg összege 1.457.487 forint.

A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján 1.827.350 forint.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén a fajlagos összeg 7.000.000 forint.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak 2.550,- Ft/lakos, fajlagos összege változatlan: 17.850 forint.

Polgármesteri illetmény támogatása 840.800 forint. A polgármester bérfedezete az egyéb önkormányzati támogatásban jelenik meg.

Taszár Község Önkormányzatát a 2020. évben a helyi önkormányzatok működési támogatása címen 64.346.833 forint támogatás illeti meg a központi költségvetésből.

Bölcsőde támogatása: 18.827.500 forint.

A bölcsődei nevelők és munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: 4,5 fő elismert dolgozó bér és járulék támogatása 14.894.500 forint.

A bölcsőde működtetési támogatás a települési önkormányzatot a bölcsőde működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott bölcsődében nevelt gyermeklétszám után, ennek összege 3.933.000 forint.

A bölcsőde működtetéséhez az állami támogatáson felül több mint 7.5 millió forint önkormányzati forrást kell biztosítani.

Ebből 2 fő esetében a jogszabály szerint fizetendő jubileumi jutalom összege közel 3 millió forint. A bölcsődei kiadásokat jelentősen növelte a bölcsődei dolgozók béremelése, amelyet az állami finanszírozás nem követett.

Óvoda támogatása: 49.834.370 forint.

Az óvodapedagógusok elismert létszáma után (11 fő), illetve a 2 fő utáni kiegészítő támogatás összege 42.305.530 forint. Az óvoda üzemeltetéséhez 7.529.020 forintot biztosít az állam. Tervezett kiadásokhoz 349.139 önkormányzati többletforrás szükséges.

Gyermekétkeztetés támogatása: 39.048.382 forint.

A gyermekétkeztetés támogatása a bölcsődei, az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók (6,99 fő) bértámogatásából másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából tevődik össze. Az 5.6 millió forint működési bevétellel és a 294.349 forint önkormányzati forrással nyújt fedezetet a gyermekétkeztetés tervezett kiadása.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása

Az önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatokat társulás keretében az Igali Alapszolgáltatási Központon keresztül látja el. Ennek előnye, hogy a társulás keretében ellátott család- és gyermekjóléti feladatok, a házi segítségnyújtás, a szociális étkeztetés, az idősek nappali ellátása után emelt összegű normatívát biztosít az állam. A támogatás az alapszolgáltatási központ költségvetésében jelenik meg. Amennyiben a szociális feladatokra a normatíva nem nyújt fedezetet, úgy a különbözetet a települési önkormányzat kiegészíti. Az idei várható kiadásokra vonatkozóan adatok nem érkeztek a társulás részéről, ezért a tavalyi szinten terveztünk azzal, hogy a szociális étkeztetés megnövekedett költségeit is figyelembe vettük.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására 2020-ban **11.018.000 forint** összegű támogatást kap az önkormányzat, amely összegszerűen több az előző évinél. Ez az összeg kizárólag a települési támogatásokra és egyéb szociális kiadásokra használható fel.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.210,- Ft/fő amelynek összege a települési önkormányzat lakosságszáma alapján illeti meg, így Taszár Község Önkormányzatának támogatási összeg **2.524.518 forint**. Ezt a feladatot az IKSZT látja el. A 2020-as évre tervezett programok költségeit és az IKSZT működés kiadásait (bér és üzemeltetési költség) nem fedezi, ehhez 3.776.147 forint önkormányzati forrást kell biztosítani.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai:

Ezen támogatások év közben igényelhetők pályázat útján, önkormányzatunkat érintő működési és felhalmozási célú előirányzatok az alábbiak lehetnek:

- Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása
- Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása
- Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás
- Belterületi utak, járdák, hidak felújítása
- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás
- Önkormányzatok rendkívüli támogatása

Intézményrendszer alakulása:

Az intézményrendszerben 2020. évben jelentős változás nem várható, továbbra is a Taszári Polgármesteri Hivatal látja el az önkormányzat és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde gazdálkodási és pénzügyi feladatait. A védőnői feladatok ellátását 2019. július 1-től az önkormányzat vállalkozási formában biztosítja.

Az önkormányzat saját bevételei:

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbá számlázott közüzemi díjakból, a helyiségek tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A bérleti díj összegét – mint bevételi forrást – növelni kell az ipari park beruházását követő bérbeadás során.

A helyi bevételek meghatározásának és beszedésének jelentősége, a kint levőségek mérséklésének igénye - a feladat és finanszírozási rendszer változatlansága következtében is - a 2020. évi költségvetésben lényegesen megnő. A 2020. évi önkormányzati költségvetés teljesíthető feladatvállalása, valamint a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében a helyi források reális felmérése szükséges. Törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A saját bevételek közt a legjelentősebb tételt a helyi adók és a bérleti díjak jelentik.

2020. évre az alábbi adóbevételekkel és bérleti díj bevételekkel számolunk:

- iparűzési adó: 20.000.000.- forint
- gépjárműadó (40 %): 4.800.000 forint
- kommunális adó: 8.500.000 forint
- bérleti díjak: 15.000.000 forint

A napelempark részére eladott földterületek után – amennyiben a végleges adásvételi szerződés megkötésre kerül – a bevételeink között szerepel a 4,5 millió forint.

Taszári Polgármesteri Hivatal

A hivatal költségvetési bevétele az elismert hivatali létszám (6) fő és a kiegészítő jogcímen **47.415.000 Ft.**

A hivatal állományi létszáma 7 fő köztisztviselő és 1 fő munkaszerződéses dolgozó.

A dolgozók személyi jellegű kiadásait a tavalyi évben megállapított bérek és egyéb személyi jellegű kifizetések alapján, valamint a köztisztviselőket megillető cafetéria összeggel terveztünk, amelynek összege 37.883.000,- Ft. A hivatali dologi kiadásokra 8.278.000,- Ft-ot, a felhalmozási kiadásokra 1.254.000,- Ft-ot előirányzattal számoltunk. Nagyobb értékű beszerzésként irodai székek, közterületi hulladéktároló és a hivatali kazán beszerzését terveztük.

A kiadásoknál kizárólag az előző évi bázisadatokat vettük figyelembe. A számítógépek rendszerfelügyeletének ellátása, javítása, karbantartása átalánydíjas szerződést közös megegyezéssel december végén megszüntettük, amely éves szinten 458.724 forint volt.

Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde **2020. évi költségvetését 121.462.668 Ft kiadási és 121.462.668 Ft bevételi előirányzattal javasoljuk megállapítani**, amelyből:

Kiadási előirányzat:

- személyi juttatások járulékkal növelt összege: 89.867.864 Ft
- dologi kiadások: 31.594.804 Ft
- létszám előirányzat: 23 fő (amelyből 22 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő 4 óras részmunkaidőben foglalkoztatott). Ezen felül 2 fő megbízási szerződéssel feladat ellátására, határozott időre alkalmazva.

a) Az intézményi költségvetésen belül **az óvoda költségvetését 50.183.509 Ft kiadási és 50.183.509 Ft bevételi előirányzattal** állapítja meg. A létszám előirányzat: 11 fő teljes munkaidőben

foglalkoztatott. (6 fő óvodapedagógus, 1 fő intézményvezető-óvodapedagógus, 3 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens).

b) Az intézményen belül a **bölcsőde költségvetését 26.336.428 Ft kiadással, 26.336.428 Ft bevételi előiránnyal** állapítja meg.

A létszám előirányzat: 6 fő (amelyből 5 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő 4 óras részmunkaidőben foglalkoztatott /jelenleg passzív állományban/ + 1 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott /mb. bölcsődevezető/). (4 fő kisgyermeknevelő, 1 fő bölcsődei dajka, 1 fő mb. bölcsődevezető-kisgyermeknevelő).

c) Az intézményen belül a **konyha költségvetését 44.942.731 Ft kiadással, 44.942.731 Ft bevételi előiránnyal** állapítja meg.

A létszám előirányzat: 6 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott + 1 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott /informatikai feladatok ellátására/. (1 fő ételmezésvezető, 2 fő szakács, 3 fő konyhai kisegítő)

Az intézmény költségvetése Taszár Község Önkormányzatának költségvetésébe épül be.

A költségvetési terv magába foglalja a közüzemi költségeket, az intézmény működtetésével kapcsolatos költségeket, a béreket, az egyéb juttatásokat, valamint a megfizetendő járulékokat. A tervezett kiadásokat a bölcsődei szakfeladaton a jelenlegi tervezési adatok alapján az állami támogatás nem fedi le, önkormányzati hozzájárulás szükséges 7.508.928.- összegben. A konyhai szakfeladaton a tervezett adatok költségek alapján 294.349.- forint, az óvodai szakfeladaton pedig 349.139.- forint önkormányzati hozzájárulás szükséges a tervezett kiadások finanszírozására.

A költségvetés az intézmény a kötelező bérelemeken felül az összes dolgozó részére a kedvező adózás alá tartozó „Szép kártya” juttatást tartalmaz bruttó 200.000.-/fő/év összegben. A konyhai dolgozók (NOKS hatálya alá nem tartozók) részére 10 hónapra, munkáltatói döntésen alapuló kiegészítő béren felüli juttatást tartalmaz, bruttó 21.060.-/fő/hónapra vonatkozóan.

A költségvetés tervezésénél törekedtünk az átláthatóságra, így az egyazon könyvelésre kerülő tételek tervezési sorait összevontuk, a működési – szolgáltatási díjakat pedig kirészleteztük.

A költségvetés tervezésénél az előzetesen leadott mutatószám felmérés alapján megállapított állami támogatás összegét, valamint a tervezett bevételeket - étkezési térítési díj – teljesítést vettük alapul. A számadatokat a Polgármesteri Hivatal pénzügyi munkatársai biztosították a tervezéshez. A jelenlegi költségvetési évre vonatkozóan a személyi juttatások vonatkozásában az előző évet vettük figyelembe, törekedve arra, hogy a dolgozók juttatásai ne legyenek alacsonyabbak a tavalyi évben megállapítottnál.

A bölcsődei szakfeladaton az önkormányzati hozzájárulás szükséges összege a 2020. január 1-től érvényes, jogszabályban meghatározott bölcsődei pótlék emelése és az aktuálisan kifizetésre kerülő jubileumi jutalmak összege miatt keletkezett, mivel a központi finanszírozás nem fedi le a kötelezően kifizetendő bérelemek költségét sem. A bölcsődében fizetendő délutános pótlék a belső ellenőrzési jelentés alapján nem tervezhető, mivel változó bérelem. Az összege függ a pótlékre jogosult órabérétől, valamint a jogosultsági órák számától.

Taszár Községi Önkormányzat:

Taszár Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási előirányzata: **564.895.615 Ft.** (Ebből működési bevétel: 268.757.066 Ft és előző évi pénzmaradvány működési célra: 15.937.463 Ft)

A felhalmozási célú bevétel tervezett összege: 296.138.549.- Ft.

Az előző évi felhalmozási célú pénzmaradványunk: 289.638.549.- Ft

A 2020.évi felhalmozási célú bevétel összesen: 296.138.549 Ft, amelyet a következő kiadásokra tervezünk:

- Laktanya ipari park: 260.384.549.- Ft
- Orvosi eszköz beszerzés II. rész: 1.000.000.- Ft
- Óvoda tető felújítás: 30.000.000.- Ft
- Egyéb felhalmozási kiadás 3.500.000.- Ft
- Hivatali intézményi beruházások: 1.254.000.- Ft

Az Állami Számvevőszék vizsgálata alapján tett megállapításaira figyelemmel az önkormányzat saját forrásból beruházást nem tervezett, a 2020. évi költségvetési rendeletében a már megkezdett pályázati beruházásokon felül további pénzügyi kötelezettséggel járó kiadást nem tervez.

Taszár Községi Önkormányzatnál 3 fő közalkalmazott teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő Mt. hatálya alá tartozó munkavállaló teljes munkaidőben foglalkoztatott, 1 fő főállású polgármester. Ezen felül 2 fő közfoglalkoztatott 100 %-os finanszírozott program keretében teljes munkaidőben, 1 fő GINOP pályázat keretében 6 hónapig foglalkoztatott teljes munkaidőben (4 hónap pályázati finanszírozás 2 hónap önkormányzati finanszírozás).

A civil szervezetek, egyesületek önkormányzati támogatására a korábbi éveknek megfelelően 800.000 Ft-ot különítettünk el.

A szociális ellátórendszerre vonatkozó előírásokat támogatási formákat a szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. törvény, valamint az önkormányzat helyi rendelete határozza meg.

A szociális alapfeladatainkat, családsegítő és gyermekjóléti feladatok, nappali ellátás, a házi segítségnyújtás és a szociális étkeztetés feladatokat társulásban látjuk el az Igal és Környéke Alapszolgáltatási Központot Fenntartó Társulás útján. A társulás 2019. évi költségvetése alapján 2.000.000 Ft működési hozzájárulás átadásával terveztük a feladatellátást.

Szociális támogatásokra a 2020. évi költségvetésben 11.018.000 forintot különítettünk el:

- Bursa Hungarica támogatás	840.000 Ft,
- újszülötti támogatásra	300.000 Ft
- köztemetésre	140.000 Ft
- települési rezsitámogatásra	5.500.000 Ft
- táboroztatási támogatásra	500.000 Ft
- iskolakezdési támogatásra	500.000 Ft
- települési rendkívüli támogatásra	1.878.000 Ft
- alapszolgáltatási központ működési hj.	1.500.000 Ft

Az egyes költségvetési szervek tervezett bevételeit és kiadásait részletesen az alábbi mellékletek tartalmazzák:

1. melléklet: önkormányzat
2. melléklet: óvoda-bölcsőde
3. melléklet: polgármesteri hivatal

A fentiek alapján a Taszár Községi Önkormányzat és intézményei 2020. évre tervezett bevételeit és kiadásait 564.895.615 forintban, a működési tartalékot 20.483.742forintban javasoljuk megállapítani. Az előző évi működési pénzmaradvány összege: 15.937.463,- Ft.

Döntési javaslat:

1. **Határozati javaslat:** Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló előterjesztést jóváhagyja.

Felelős: Varjas András polgármester

Határidő: folyamatos

2. **../2020.(...) önkormányzati rendelet:** Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletet a melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Varjas András polgármester

Keszthelyi Tiborné jegyző, a kihirdetésre

Határidő: folyamatos, illetve a kihirdetésre 2020. február 20.

Taszár, 2020. február 12.

Varjas András
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Keszthelyi Tiborné
jegyző

Szaka Tibor Józsefné
gazdasági vezető

**Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló
../2020.(...) önkormányzati rendelethez**

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja kimondja, hogy „A helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik”. Az alaptörvény rendelkezésének eleget téve, Taszár Községi Önkormányzata a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján megalkotta 2020. évre szóló költségvetési rendelet-tervezetét.

Részletes indokolás

- 1.§ A rendelet hatályának meghatározása.
2. § A címrendet határozza meg.
- 3.§ Az önkormányzat összesített 2020. évi költségvetése.
- 4.§ Költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit tartalmazza külön-külön mellékletekben
- 5.§ Rögzíti, hogy adósság keletkeztető ügyletet nem tervez az önkormányzat.
- 6.§ A bevételi többlet kezelésére vonatkozó szabályokat rögzíti.
- 7.§ Az önkormányzat a költségvetés tartalékának összegét határozza meg.
8. § Az előirányzat-felhasználási ütemtervet tartalmazza.
9. § A költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.
10. § A önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat határozza meg.
11. § A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályait tartalmazza.
- 12.§ A létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírásokat tartalmazza.
13. § Rögzíti az intézményfinanszírozás biztosítását.
14. § A záró rendelkezéseket tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

**Taszár Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelete megalkotásához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

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 költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

2. Környezeti, egészségi következmény

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező.

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

A személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Taszár, 2020. február 12.

Keszthelyi Tiborné
jegyző

**Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2020. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

- tervezet -

Taszár Község 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 Pénzügyi és Kulturális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testületére és annak szerveire, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

(1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A Taszári Polgármesteri Hivatal és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde külön-külön alkotnak egy-egy címet. A önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek külön-külön címet alkotnak. Ennek felsorolását e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2020.évi költségvetése

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2020. évi költségvetését

**564.895.615 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
564.895.615 Ft tárgyévi költségvetési kiadással**

állapítja meg.

Ezen belül:

- a működési célú bevételt 268.757.066 Ft-ban
 - ebből:
 - finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban
(rövid lejáratú betét bontása)
 - előző évi pénzmaradványt 15.937.463 Ft-ban

• a működési célú kiadásokat	268.757.066 Ft-ban
ebből:	
- a személyi juttatások kiadásait	134.090.908 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót	24.135.245 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	72.629.171 Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	11.018.000 Ft-ban
- egyéb működési célú kiadásokat	800.000 Ft-ban
- társulások támogatása	5.600.000 Ft-ban
- az általános tartalékot	20.483.742 Ft-ban
- a céltartalékot	0 Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt	296.138.549 Ft-ban
ebből:	
- támogatás értékű pénzeszköz átvétel	0 Ft-ban
- egyéb sajátos bevétel	6.500.000 Ft-ban
- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket	0 Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	289.638.549 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	296.138.549 Ft-ban
ebből:	
- intézményi beruházások összegét	1.254.000 Ft-ban
- felújítások összegét	294.884.549 Ft-ban
- felhalmozási tartalék	0 Ft-ban

állapítja meg.

- (2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, vállalkozási maradványt – beleértve az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban e rendelet **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A helyi önkormányzat összevont költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **3.1. melléklete** tartalmazza.
- (2) A helyi önkormányzat összevont költségvetési bevételeinek kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet **3.2. melléklete** tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat összevont költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **4.1. melléklete** tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat összevont költségvetési kiadásainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet **4.2. melléklete** tartalmazza.
- (5) képviselő-testület a Taszári Polgármesteri Hivatal mint költségvetési szerv bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **5.1. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **5.2. melléklete** szerint hagyja jóvá.

- (6) A képviselő-testület a Taszári Polgármesteri Hivatal mint költségvetési szerv bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerint bontásban e rendelet **5.3. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **5.4. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (7) A képviselő-testület a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde mint költségvetési szerv bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **6.1. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **6.2. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde mint költségvetési szerv bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerint bontásban e rendelet **6.3. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **6.4. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **7.1. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **7.2. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet **7.3. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **7.4. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (11) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait beruházásonként e rendelet **8. melléklete** tartalmazza.
- (12) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.
- (13) A képviselő-testület az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde engedélyezett létszámát e rendelet **10. melléklete** szerint állapítja meg.
- (14) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a **11. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (15) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai és bevételei teljesítését e rendelet **12. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (16) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **15. melléklete** tartalmazza.
- (17) A helyi önkormányzat által a lakosságnak jutatott szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések

5. §

Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

A bevételi többlet kezelése

6. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi leköltetés útján felhasználhatja.

- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását 5.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 0 ezer Ft összegben állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát a **13. melléklet szerint**

20.483.742 Ft összegben állapítja meg.

- (3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

8. §

A 2020. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban e rendelet **14. melléklet** tartalmazza.

A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

- (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.
- (4) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (5) A költségvetési hiány elkerülése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségét.
- (6) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

- (7) A költségvetési szerv számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (8) A költségvetési szerv kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (9) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.
- (10) A költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- (11) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (12) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sport- és egyéb egyesületek, civil szervezetek alapítványok, egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat az erre a célra a költségvetésben elkülönített alapok terhére külön önkormányzati rendeletben foglaltak alapján támogatási szerződés megkötése esetén.

Közvetett támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

11. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

12. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

- (4) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2020. január 1-től 50.000 Ft-ban határozza meg.
- (5) A Képviselő-testület a főállású polgármestert megillető éves cafetéria-juttatását bruttó 200.000 Ft-ban állapítja meg.
- (6) A képviselő testület az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél (Taszári Polgármesteri Hivatal, Taszári Napsugár és Óvoda) foglalkoztatott munkavállalók (közalkalmazottak, köztisztviselők és munkaszerződéssel foglalkoztatottak) éves cafeteria-juttatását bruttó 200.000,- Ft-ban állapítja meg.
- (7) Az (5)-(6) bekezdésben megállapított cafeteria-juttatást a képviselő-testület SZÉP kártya formájában biztosítja, és a megállapított összege magába foglalja a közterheket.

13. §

A költségvetési szervek költségvetési támogatását - finanszírozási szükségletüknek megfelelően - biztosítja a képviselő-testület, amely összességében nem haladhatja meg a támogatás időarányos összegét

Záró rendelkezések

14. §

- (1) A képviselőtestület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Varjas András
polgármester

Keszthelyi Tiborné
jegyző

Záradék:

A rendelet 2020. február -én kihirdetésre került.

Keszthelyi Tiborné
jegyző

1. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzatának
Címrendje**

Az önkormányzat költségvetési szerve külön címet alkot:

1. Taszári Polgármesteri Hivatal
2. Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde

**Az Önkormányzat költségvetésében szereplő-nem intézményi
kiadások külön-külön címet alkotnak.**

Kormányzati funkció	Megnevezés
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztisztaság- fenntartás és -működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013370	Informatikai fejlesztések, szolgáltatások (ASP)
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045150	Egyéb szárazföldi személyszállítás
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
062010	Településfejlesztés igazgatása
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063080	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása üzemeltetése
064010	Közüllágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
082044	Könyvtári szolgáltatások
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekek étkeztetés köznevelési intézményben
104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)

2. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló előző évek pénzmaradványa**

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Működési cél	15 937 463
Felhalmozási cél	289 638 549
Összesen:	305 576 012

**Taszár Község Önkormányzatának
és költségvetési szerveinek bevételi előirányzatai**

Megnevezés		Eredeti előirányzat
I. Működési bevételek		252 819 603
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről		192 069 603
	Támogatásértékű bevételek	1 250 000
	- elkülönített állami pénzalapból (Munkaügyi Központ)	1 150 000
	- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból (OEP)	0
	- fejezeti kezelésű előirányzattól	100 000
	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	190 819 603
2. Közhatalmi bevétel		33 600 000
	Adók (helyi adók, átengedett kp.-i adók)	33 300 000
	-magánszemélyek kommunális adója (10000,-Ft/ingatlan/év)	8 500 000
	-gépjárműadó (40%)	4 800 000
	-iparűzési adó	20 000 000
	Bírságok (pótlékok, bírság bev.-ek)	300 000
3. Intézményi működési bevétel		27 150 000
	Áru- és készletértékesítés	0
	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke (IKSZT)	50 000
	Bérleti díj bevételek	15 000 000
	Intézményi ellátási díjak	5 600 000
	Hozam- és kamatbevételek	0
	Továbbszámlázott szolgáltatás	6 500 000
4. Működési célú átvett pénzeszköz		0
II. Felhalmozási bevételek		6 500 000
1. Felhalmozási bevétel		6 500 000
	Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	6 500 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):		259 319 603
III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő		305 576 012
	- működési célú igénybevétele	15 937 463
	- felhalmozási célú igénybevétele	289 638 549
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.+V.):		564 895 615

3.2. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzatának
és költségvetési szerveinek bevételi előirányzatai szakfeladatonként
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
COFOG	Megnevezése				
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	1827350			1 827 350
096015	Óvodai intézményi étkeztetés	39 048 382			39 048 382
096015	Óvodai intézményi étkeztetés (térítési díj)	5 600 000			5 600 000
013350	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	1 000 000			1 000 000
013350	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	14 000 000			14 000 000
066010	Zöldterület-kezelés	3 832 920			3 832 920
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége (közv.szolg.ellenértéke)	51 126 650			51 126 650
011130	Önk. és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége (pénzmaradvány)	305 576 012			305 576 012
011130	Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés	33 600 000			33 600 000
064010	Közvilágítás	1 856 000			1 856 000
066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	7 000 000			7 000 000
066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások (kiegészítés+felhalmozási bevétel)	26 534 426			26 534 426
091110	Óvodai nevelés, ellátás	49 834 370			49 834 370
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	0			0
107060	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	100 000			100 000
104031	Bölcsődei ellátás	18 827 500	0		18 827 500
041237	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfogl.-a	1 150 000			1 150 000
082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	2 524 518	0		2 524 518
013320	Köztemető-fenntartás és -működtetés	1 457 487			1 457 487
MINDÖSSZESEN		564 895 615	0		564 895 615

4.1. melléklet a 2/2020.(II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzatának
és költségvetési szervének kiadási előirányzatai**

Önkormányzat és költségvetési szervek kiadási előirányzatai

Megnevezés		Eredeti előirányzat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V)		248 273 324
I.	Személyi juttatások	134 090 908
	-önkormányzat	25 854 015
	-hivatal	32 177 544
	-óvoda	76 059 349
II.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár.-i adó	24 135 245
	-önkormányzat	4 621 274
	-hivatal	5 705 456
	-óvoda	13 808 515
III.	Dologi kiadások	72 629 171
	önkormányzat	32 756 367
	hivatal	8 278 000
	óvoda	31 594 804
IV.	Ellátottak pénzbeli jutt.; társ., szocpol.-i és egyéb jutt.	11 018 000
	-BURSA	840 000
	-szociális tűzifa	0
	-újszülötti támogatás	300 000
	-rendszeres gyermekvédelmi támogatás	0
	-rezsitámogatás	5 500 000
	-táboroztatás	500 000
	-iskolakezdési támogatás	500 000
	-egyéb települési támogatás(rendkívüli)	1 878 000
	-ASZK hozzájárulás	1 500 000
V.	Egyéb működési célú kiadások	6 400 000
	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 600 000
	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	800 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		296 138 549
	Felújítás	292 884 549
	Beruházás	3 254 000
TARTALÉKOK		20 483 742
	Működési célú tartalékok	20 483 742
	Általános tartalék	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		564 895 615
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		564 895 615

4.2. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzatának
és költségvetési szervének kiadási előirányzatai szakfeladatonként
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
COFOG	Megnevezése				
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	73 023 141			73 023 141
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége (felújítás)	292 884 549			292 884 549
064010	Közüilágítás	6 409 479			6 409 479
066020	Város-, közüséggaüálkodási m.n.s. szolgáltatások (züldterülettel)	41 876 540			41 876 540
011130	Önkormányzatok és társulások elszámolásai	5 600 000			5 600 000
104031	Bölcsödei ellátás	26 336 428			26 336 428
091110	Óvodai nevelés, ellátás	50 183 509	0		50 183 509
096015	Gyermekekétkeztetés	44 942 731			44 942 731
074031	Háziorvos	610 000			610 000
107060	Települési támogatás	11 018 000			11 018 000
011130	Civil szervezetek működési támogatása	0	800 000		800 000
107055	Település gondnok	4 112 630			4 112 630
041237	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfogl.-a	577 983			577 983
082091	Közüművelöüési intézmények, közüösségi szinterek műköüdtetése	6 520 625			6 520 625
MINDÖSSZESEN		564 895 615	0	0	564 895 615

5.1. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
költségvetési szerv bevételei**

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzümaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő	0
- működési célú igénybevétele	0
Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	47 415 000
Irányító szervi támogatás	47 415 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	47 415 000

5.2. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kötségvetési szerv kiadásai**

Kiadások		Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
			Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és kegyeleti hozzáj.	Dologi kiadások	Kis értékű tárgyi eszköz
Polgármesteri Hivatal						
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	47 415 000	32 177 544	5 705 456	8 278 000	1254000
Kiadás Összesen:		47 415 000	32 177 544	5 705 456	8 278 000	1254000

5.3. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzata irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kötségvetési szerv bevételei
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
Száma	Megnevezése			
841907-9	Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szerveikkel a	47 415 000	0	47 415 000
	Előző évi pénzmaradvány	0	0	0
MINDÖSSZESEN		47 415 000	0	47 415 000

5.4. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzata irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
költségvetési szerv kiadásai
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
COFOG	Megnevezése			
011130	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	47 415 000	0	47 415 000
MINDÖSSZESEN		47 415 000	0	47 415 000

6.1. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
költségvetési szerv bevételei**

Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési bevételek		5 600 000
	<i>Intézményi működési bevétel</i>	<i>5 600 000</i>
	térítési díj, gondozási díj bevétel	5 600 000
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő		0
	- működési célú igénybevétele	0
Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei		115 862 668
	Irányító szervi támogatás	115 862 668
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		121 462 668

6.2. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzat irányítása alá tartozó
kötségvetési szerv kiadásai**

Eredeti előirányzat					
Kiadások		Összesen	Működési kiadások		
			Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hó	Dologi kiadások
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde					
091140	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	121 462 668	76 059 349	13 808 515	31 594 804
Kiadás Összesen:		121 462 668	76 059 349	13 808 515	31 594 804

6.3. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzata irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
kötségvetési szerv bevételei
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti e.i. összesen
COFOG	Megnevezése			
091140	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	115 862 668	0	115 862 668
	Előző évi pénzmaradvány	0	0	0
	Intézményi saját bevétel - térítési és gondozási díjak	5 600 000	0	5 600 000
MINDÖSSZESEN		121 462 668	0	121 462 668

6.4. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzata irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
költségvetési szerv kiadásai
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok III.n.éves mód.e.i.	Önként vállalt feladatok	Összesen eredeti e.i.
COFOG	Megnevezése			
011130	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	121 462 668	0	121 462 668
MINDÖSSZESEN		121 462 668	0	121 462 668

7.1. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Taszár Község Önkormányzatának bevételi költségvetése

Megnevezés		Eredeti előirányzat
I. Működési bevételek		247 219 603
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről		192 069 603
	Támogatásértékű bevételek	1 250 000
	- elkülönített állami pénzalapból	1 150 000
	- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	0
	- fejezeti kezelésű előirányzattól	100 000
	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	190 819 603
2. Közhatalmi bevétel		33 600 000
	Adók (helyi adók, átengedett kp.-i adók)	33 300 000
	-magánszemélyek kommunális adója (10000,-Ft/ingatlan/év)	8 500 000
	-gépjárműadó (40%)	4 800 000
	-iparűzési adó	20 000 000
	Bírságok (pótlékok, bírság bev.-ek)	300 000
3. Intézményi működési bevétel		21 550 000
	Áru- és készletértékesítés	0
	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	50 000
	Bérleti díj bevételek	15 000 000
	Hozam- és kamatbevételek	0
	Továbbszámolt szolgáltatás	6 500 000
II. Felhalmozási bevételek		6 500 000
1. Felhalmozási bevétel		6 500 000
	Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	6 500 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):		253 719 603
III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő		305 576 012
	- működési célú igénybevétele	15 937 463
	- felhalmozási célú igénybevétele	289 638 549
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.):		559 295 615

Taszár Község Önkormányzatának kiadási költségvetése

Kiadások	Összesen	Működési kiadások						Felhalmozási kiadások	Tartalék
		Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és SZJA	Dologi kiadások	Társadalom, szocpol.-i és egyéb juttatások	Támogatás értékű kiadás	Pénzeszköz átadás	Felújítás és beruházás	
841402-1 Közvilágítás	6 409 479	0	0	6 409 479					
841403-1 Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	12 141 968	2 998 543	547 387	8 596 038				0	
862101-1 Háziorvosi alapellátás	610 000	0	0	610 000					
62020 Ipari Park	261 148 299	650 000	113 750	0				260 384 549	
841126-1 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	80 591 883	11 679 063	2 066 478	11 862 600				34 500 000	20 483 742
841901-9 Önkormányzatok és társulások elszámolásai	5 600 000	0	0	0		5 600 000			
890301-5 Civil szervezetek működési támogatása	800 000	0	0	0			800 000		
910502-1 Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	6 520 625	2 978 143	570 232	2 972 250					
882122-1 Települési támogatás(BURSA, RGYVK)	11 018 000	0	0	0	11 018 000				
ASP	0	0	0	0					
Falugondnok	4 112 630	2 962 543	541 087	609 000					
Zöldterület	6 487 080	4 096 543	739 537	1 651 000					
890442-1 Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	577 983	489 180	42 803	46 000					
A) Önkormányzat összesen:	396 017 947	25 854 015	4 621 274	32 756 367	11 018 000	5 600 000	800 000	294 884 549	20 483 742
B) Polgármesteri Hivatal összes kiadása:	47 415 000	32 177 544	5 705 456	8 278 000	0	0	0	1 254 000	
E) Hivatal intézményfinanszírozása:	47 415 000	32 177 544	5 705 456	8 278 000	0			1 254 000	
C) Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	121 462 668	76 059 349	13 808 515	31 594 804	0	0	0	0	
F) Óvoda intézményfinanszírozása:	121 462 668	76 059 349	13 808 515	31 594 804				0	
Önkormányzat mindösszesen: (A+B+C)-(E+F)	396 017 947	25 854 015	4 621 274	32 756 367	11 018 000	5 600 000	800 000	294 884 549	20 483 742

**Taszár Község Önkormányzatának
bevételi költségvetése
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatási feladatok	Összesen
COFOG	Megnevezése				
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése,	1 827 350			1 827 350
096015	Óvodai intézményi étkeztetés	39 048 382			39 048 382
013350	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	1 000 000			1 000 000
013350	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	1 400 000			1 400 000
066010	Zöldterület-kezelés	3 832 920			3 832 920
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	48 255 800			48 255 800
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége (pénzmaradvánnyal)	305 576 012			305 576 012
011130	Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés	33 600 000			33 600 000
064010	Közüvilágítás	1 856 000			1 856 000
066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	47 415 000			47 415 000
066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások (felhalm.)	57 596 663			57 596 663
091110	Óvodai nevelés, ellátás	0			0
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	0			0
107060	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	100 000			100 000
104031	Bölcsődei ellátás	18 827 500	0		18 827 500
041237	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfogl.-a	577 983			577 983
082091	Közművelődési intézmények,	2 524 518	0		2 524 518
013320	Köztemető-fenntartás és -működtetés	1 457 487			1 457 487
MINDÖSSZESEN		564 895 615	0	0	564 895 615

**Taszár Község Önkormányzatának
kiadási költségvetése
kötelező, önként vállalt és államigazgatási fel.-ok szerint**

Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatási feladatok	Összesen
COFOG	Megnevezése				
011130	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	25 608 141			25 608 141
013370	ASP	0			0
064010	Közüvilágítás	6 409 479			6 409 479
066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	321 855 371			321 855 371
066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	12 905 718			12 905 718
011130	Önkormányzatok és társulások elszámolásai	5 600 000			5 600 000
074031	Háziorvosi alapellátás(továbbszámlázott)	610 000			610 000
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	0			0
107060	Települési támogatás	11 018 000			11 018 000
011130	Civil szervezetek működési támogatása	0	800 000		800 000
107055	Falugondnok	4 112 630			4 112 630
041237	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfogl.-a	577 983			577 983
082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	6 520 625			6 520 625
MINDÖSSZESEN		395 217 947	800 000	0	396 017 947

8. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek
beruházási és felújítási előirányzatai célonként**

Sorszám	Felújítási cél megnevezése	Eredeti előirányzat
	Községi Önkormányzat (nem intézményi)	
1.	Ipari park	260 384 549
2.	Óvoda és bölcsőde tetőfelújítás	30 000 000
3.	Orvosi eszköz beszerzés II. ütem	1 000 000
4.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés, önkormányzati saját forrás	3 500 000
	Összesen:	294 884 549
	Taszári Polgármesteri Hivatl	
1.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés (szék, konténer)	254 000
2.	Kazán vásárlás	1 000 000
	Összesen:	1 254 000
	Összesen Önkormányzat és Hivatal:	296 138 549

9. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Község Önkormányzata saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségének bemutatása**

Megnevezés		2020. évben	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a			Összesen
			2021. évben	2022. évben	2023. évben	
Helyi adók	01	33 300 000	36 630 000	40 293 000	44 322 000	154 545 000
Osztalékok, koncessziós díjak	02	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000	9 282 000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	300 000	330 000	363 000	399 300	1 392 300
Saját bevételek	04	35 600 000	39 160 000	43 076 000	47 384 000	165 220 000
Saját bevételek (04. sor) 50 %-a	05	17 800 000	19 580 000	21 538 000	23 692 000	82 610 000
Előző év(ekben) keletkezett, illetve keletkező, tárgy-évet terhelő fizetési kötelezettség (=07.sor)	06	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	07	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (=06.sor)	08	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (05-08)	09	17 800 000	19 580 000	21 538 000	23 692 000	82 610 000

10. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Taszár Község Önkormányzata

2020. évi létszám-előirányzata

Megnevezés	Ktv.hatály	Kjt. hatály	M.tv.könyv	Összesen
	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
Polgármesteri Hivatal	7	0	1	8
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde		24	0	24
Önkormányzat nem intézményi	1	3	1	5
Összesen:	8	27	2	37

11. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Taszár Község Önkormányzata

2020. évi közfoglalkoztatotti létszám-előirányzata

Közfoglalkoztatás	Intézmény	Eredeti előirányzat (fő)
	Önkormányzat	2
Összesen:		2

12. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

EU támogatással megvalósuló programok, projektek

Megnevezés	Bevétel	Kiadás
	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
Felhalmozási támogatás		
Ipari park	260 384 549	260 384 549
Felhalmozási egyéb	0	0
Felhalmozási összesen:	260 384 549	260 384 549
Működési támogatás		
Működési támogatás	0	0
Működési összesen:	0	0
MIND ÖSSZESEN:	260 384 549	260 384 549

13. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Taszár Község Önkormányzat
általános tartaléka és céltartalékának felosztása

Cél megnevezése	Eredeti előirányzat
	Önkormányzat
Általános működési tartalék	20 483 742
Felhalmozási tartalék	
Tartalék összesen	20 483 742

14. melléklet a 2/2020. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Taszár Község Önkormányzat
2020. évi előirányzat- felhasználási ütemterv

BEVÉTELEK

megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
Működési bevétel	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	5 062 500	60 750 000
Támogatások	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 633	15 901 640	190 819 603
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 666	541 674	6 500 000
Támogatásértékű bevételek	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 166	104 174	1 250 000
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek					305 576 012								305 576 012
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	21 609 965	21 609 965	21 609 965	21 609 965	327 185 977	21 609 965	21 609 965	21 609 965	21 609 965	21 609 965	21 609 965	21 609 988	564 895 615

KIADÁSOK

megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
Működési kiadások	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 443	20 689 451	248 273 324
Felhalmozási kiadások	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 212	24 678 217	296 138 549
Működési tartalék	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 979	1 706 973	20 483 742
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 634	47 074 641	564 895 615

HAVI EGYENLEG (Bevétel-Kiadás):	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 669	280 111 343	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 669	-25 464 653	0
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------

Göngyölített egyenleg:	-25 464 669	-50 929 338	-76 394 007	-101 858 676	178 252 667	152 787 998	127 323 329	101 858 660	76 393 991	50 929 322	25 464 653	0	0
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

Taszár Község Önkormányzatának összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK	
Megnevezés	Eredeti előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Pénzforgalmi bevételek	259 319 603
Működési célú	252 819 603
Működési célú támogatás áh.-on belülről	192 069 603
Közhatalmi bevétel	33 600 000
Intézményi működési bevétel	27 150 000
Felhalmozási célú	6 500 000
Felhalmozási bevételek	6 500 000
<i>Sajátos felhalmozási és tőkebevételek</i>	<i>6 500 000</i>
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finansz. c. bevételek nélkül)	259 319 603
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	
Belső forrásból	305 576 012
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	15 937 463
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	289 638 549
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	564 895 615
Működési célú bevételek összesen	268 757 066
Felhalmozási célú bevételek összesen	296 138 549

KIADÁSOK	
Megnevezés	Eredeti előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi kiadások	544 411 873
Működési célú	248 273 324
Személyi jellegű kiadások	134 090 908
Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	24 135 245
Dologi kiadások	72 629 171
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 018 000
Támogatásértékű működési kiadás	5 600 000
Működési célú pénzeszköztátadás	800 000
Felhalmozási célú	296 138 549
Beruházási és felújítási kiadások	296 138 549
Pénzforgalmi nélküli kiadások	20 483 742
Működési célú tartalékok	20 483 742
Általános tartalék	20 483 742
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	-305 576 012
Működési hiány	15 937 463
Felhalmozási hiány	289 638 549
KIADÁSOK ÖSSZESEN	564 895 615
A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	305 576 012
Működési hiány	15 937 463
Felhalmozási hiány	289 638 549
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	564 895 615
Működési célú kiadások összesen	268 757 066
Felhalmozási célú kiadások összesen	296 138 549

Taszár Község Önkormányzat
által lakosságnak juttatott szociális, rászorultsági jellegű ellátások

Saját hatáskörben méltányossági alapon nyújtandó segélyek	
ASZK hozzájárulás	1 500 000
- BURSA	840 000
-szociális tűzifa	0
-újszülötti támogatás (10 fő*30eFt)	300 000
- köztemetés	0
-rezsi	5 500 000
-táboroztatás	500 000
-iskolakezdési támogatás	500 000
-egyéb települési	1 878 000
Összesen:	11 018 000

Taszár Község Önkormányzatának 2020. évi közvetett támogatásai
(az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24 §-a alapján)

	Megnevezés	Kedvezményben részesültek száma	Közvetett támogatás (kedvezmény) 2020. évi várható összege e Ft-ban	
	Térítésmentesen biztosított helyiségek illetve létesítmények bérleti díja és rezsi költsége			
1.	-MVRSZSM-i Egyesülete (Taszár, Ltp. 8. épületben lévő helyiség)	1	300 000	14/2015. (I.2)
2.	-TURUL Egyesület (Taszár, Ltp. 8. épületben lévő helyiség)	1	120 000	15/2015. (I.2)
3.	-Rippl-Rónai Múzeum (Laktanya területén a 6-os épület 997 m2)	3	1 500 000	135/2017. (V)
4.	-Katolikus Karitás (Széchenyi u. 80. szám alatt lévő kisikolában egy tanterem)	1	120 000	249/2012. (IV)
	Bérleti díj kedvezmény összesen:	6	2 040 000	