

**Előterjesztés a  
Német Nemzetiségi Önkormányzat Taksony  
2020. évi költségvetésének megállapítására**

## Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	3
Német Nemzetiségi Önkormányzat Taksony .....	3
Bevételek.....	3
Kiadások.....	4
Összefoglaló.....	5
Határozati javaslat.....	6

## Bevezetés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény III. fejezetében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat a költségvetését költségvetési határozatban állapítja meg. A nemzetiségi önkormányzat költségvetése tartalmazza többek között

- a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.

A költségvetés előterjesztésekor tájékoztatásul szükséges bemutatni az önkormányzat

- költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- előirányzat-felhasználási tervét,
- középtávú tervét.

## Német Nemzetiségi Önkormányzat Taksony

A nemzetiségi önkormányzat alapvető feladata a nemzetiségi érdekek védelme és képviselése a nemzetiségi önkormányzat feladat- és hatáskörének gyakorlásával.

## Bevételek

A központi költségvetés a nemzetiségi önkormányzatok működéséhez, valamint az általa fenntartott köznevelési intézmények kapcsán költségvetési támogatást biztosít, továbbá kiegészítő támogatásokat nyújt.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján a nemzetiségi önkormányzat valamint a fenntartásában álló intézmények támogatása 2020. évben várhatóan az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Óvoda (Ft)	Iskola (Ft)	NNÖ (Ft)	Összesen (Ft)
Pedagógus munkakörben és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak után járó átlagbéralapú támogatás	128 362 092	415 621 767		543 983 859
Nemzetiségi pótlék	8 116 000	14 446 480		22 562 480
Működési támogatás	47 000 000	135 200 000	1 040 000	182 200 000
Tankönyvtámogatás		0		0
Étkeztetés támogatása	12 263 589	16 131 312		28 394 901

<b>Összesen</b>	<b>195 741 681</b>	<b>581 399 559</b>	<b>1 040 000</b>	<b>777 141 240</b>
-----------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

A 2020. évre – a megalapozó felmérés adatai alapján- igényelhető **állami támogatás** teljes összege 777.141.240 Ft.

Valamennyi állami támogatásból származó bevétel teljesülésével az önkormányzat bevételei között számoltunk, mely támogatások az intézmények költségvetésében – kiadásaik fedezeteként - központi irányítószervi támogatásként jelennek meg.

Az önkormányzat **működés célú támogatásai** bevételét növeli továbbá a 2019. évről áthúzódó, valamint a 2020. évre tervezett közfoglalkoztatási program keretében a Kormányhivataltól várható 1 489 553 Ft támogatás.

A támogatások részletezését a határozat *6. számú melléklete* tartalmazza.

### **Kiadások**

Az Önkormányzatnál **személyi juttatások**, valamint a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata a közfoglalkoztatottak (2 fő) munkabérét 1 956 720 Ft, valamint azok közterheit 190 776 Ft foglalja magába.

**Dologi kiadások** között jelennek meg azon költségek - összesen 1 006 091 Ft összegben -, melyek az Önkormányzat folyamatos, zavartalan működése kapcsán merülnek fel.

- üzemeltetési anyagra 100.000 Ft-ot terveztünk,
- közvetített szolgáltatások soron 100.000 Ft kiadást terveztünk, mely összeg a január, február hónapokra többszámlázott telefonköltségeket foglalja magában.
- egyéb szolgáltatásokra 701 291 Ft-ot (postaköltség, postafiók bérlet, bankköltség)
- reklám-propaganda sorra 40.000 Ft-ot terveztünk, meghívók, plakátok készítésére.

**Egyéb működési célú kiadások** között terveztünk a Magyar Államkincstár felé teljesítendő, határozatban megállapított visszafizetési kötelezettséggel.

Ezen túlmenően a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére megállapított 1.040.000Ft működési támogatásból 100.000 Ft-ot tartalékba helyeztünk.

A **beruházások** között a korábban vásárolt telefonkészülékek törlesztő részleteit terveztük.

**Finanszírozási kiadások** között az intézmények működéséhez szükséges központi irányító szervi támogatásként átadott állami támogatások összege szerepel 693 726 588 Ft összegben.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének előirányzata a fent részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével **780 428 736 Ft**.

A **Taksony Német Nemzetiségi Óvoda**, valamint a **Taksony Vezér Német Nemzetiségi Általános Iskola** 2020. évi költségvetés szöveges előterjesztését ezen előterjesztés A.) és B.) *melléklete* tartalmazza.

## **Összefoglaló**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évben is folyamatos hangsúlyt fektet az ellátandó feladatokra és a feladatellátás hatékonyságának növelésére. A támogatások kiegészítéseként mind az intézmények, mind a fenntartó figyelemmel kíséri a pályázatok adta lehetőségeket.

Az Önkormányzat teljes költségvetésének főösszege 847 942 936 Ft-ban került megállapításra.

Álláspontunk szerint a beterjesztésre kerülő határozattervezet a rendelkezésre álló információk alapján és a hatályos jogszabályoknak megfelelően mutatja be Önkormányzatunk 2020. évi működéséhez szükséges bevételek és kiadások előirányzatait.

**Kreisz Mátyás Tamás sk.**

*elnök*

## Határozati javaslat

### ..../2020. (III. ) határozat

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Taksony Képviselő-testülete az önkormányzat és a fenntartásában álló intézmények 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

#### I. fejezet

##### A költségvetés összegének megállapítása

- (1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét az 1. sz. melléklet szerint **847 942 936 forintban** állapítja meg az alábbi részletezésben:

Működési költségvetési bevételeknek összegét	811 843 736 forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	845 685 705 forintban
Működési egyenleg	- 33 841 969 forintban

Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	0 forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	2 257 231 forintban
Felhalmozási egyenleg	-2 257 231 forintban

Költségvetési bevételek	811 843 736 forintban
Költségvetési kiadások	847 942 936 forintban
Költségvetési egyenleg	- 36 099 200 forintban

Finanszírozási bevételek	36 099 200 forintban
Finanszírozási kiadások	0 forintban
Finanszírozási egyenleg	36 099 200 forintban

- (2) Az ellátandó feladatok költségvetési bevételi és kiadási főösszegét feladatonként a 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait rovatrend szerint a **2. sz. melléklet**, az intézményenkénti bevételeket és kiadásokat rovatrend szerint a **4.-5.a. sz. mellékletek**, kormányzati funkció és egységes rovatrend szerinti bontásban a határozat **12. sz. melléklete** mutatják be.
- (4) A központi alrendszerből származó források részletezését a **6. sz. melléklet** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a **7. sz.**, az intézmények létszámadatait a **8. sz.**, a felhalmozási kiadásokat részletezve a

**9. sz.,** az előirányzat-felhasználási ütemtervet a **10. sz.,** a középtávú tervet a **11. sz.,** melléklet mutatja be.

- (6) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi fizetési kötelezettség felső határának megállapítását a határozat **13. sz. melléklete** tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat 2020. évben 100.000 Ft tartalékot képez.

## **II. fejezet**

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

- (1) A költségvetés végrehajtásáért az Elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az intézmények az éves költségvetésüket:
  - a) az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettség mellett,
  - b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
  - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (3) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (4) Az intézmények a költségvetésben meghatározott személyi juttatások, munkáltatói járulékok, dologi kiadások, egyéb támogatás, beruházási és felújítási előirányzatait nem léphetik túl.
- (5) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
- (6) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról az Elnök a Képviselő-testületet tájékoztatja.

## **III. fejezet**

### **Az intézmények gazdálkodása**

- (1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. A határozatban foglaltak be nem tartása, valamint a meghatározott előirányzatok engedély nélküli túllépése munkáltatói fegyelmi intézkedést von maga után.

- (2) Az intézmény költségvetési előirányzata csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (3) Az intézmény a kezelésében lévő eszköz hasznosítása során az erre irányuló szerződésben köteles legalább az önköltségnek megfelelő mértékű ellenérték megfizetését előírni.
- (4) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételesen indokolt esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (5) Az intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követő legkésőbb 48 órán belül a gazdasági vezető részére továbbítani.
- (6) Az intézmények készpénzforgalmukat az ellátási díjakon felül beszedett saját bevételeikből bonyolíthatják.
- (7) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók alapján kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (8) A mennyiben az intézmény a feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.
- (9) Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

#### **IV. fejezet**

##### **Előirányzat felhasználás és módosítás**

- (1) A Határozatot a Képviselő-testület évente legalább három alkalommal, legkésőbb 2020. évi beszámoló benyújtásának határidejéig módosítja.
- (2) A költségvetési szervek határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (3) Az intézmények előirányzatok feletti döntési jogosultsága a jogszabályi kereteken belül az előirányzatok felhasználásra, illetve az Ávr. 42. §-ban meghatározott esetekben saját hatáskörű előirányzat módosítására terjed ki.



- (4) A költségvetési szerv költségvetésének kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítására vonatkozóan az Ávr. 43. § (2)-(3) bekezdésében foglaltak az irányadók.
- (5) Az intézmények személyi juttatásainak előirányzatát növelni az Ávr. 42. §-ban foglaltak figyelembe vételével
- az Ávr. 35. §-ban meghatározott, jóváhagyott többletbevétellel,
  - az intézmények kötelezettségvállalással terhet költségvetési maradványának személyi juttatásból származó részéből,
  - az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások rovatai kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások költségvetési kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt szükséges,
  - az intézménynél eredeti előirányzatként nem megtervezett, de év közben rendelkezésre bocsátott cél szerinti személyi jellegű kifizetési kötelezettséget jelentő bevételből lehet.
- (6) Az önkormányzat költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (7) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (7) A képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti, illetve a kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat átcsoportosításának jogát a nemzetiségi önkormányzat elnökére ruházza át, a Képviselő testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (8) Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.

/:Kreisz Mátyás Tamás:/  
*elnök*