

2. számú napirend

Előterjesztés

Készült: Gyermely Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. március 4-ei ülésére.

Tárgy: Önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadása

Készítette: Zsebők-Gurin Marianna pénzügyi vezető

Előterjesztő: Kókai Rita polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A kormány következetes gazdaságpolitikája tartós növekedési pályára állította a magyar gazdaságot és megteremtette az Európai Unió átlagát érdemben meghaladó gazdasági teljesítmény alapjait. Magyarország belső növekedési motorjai stabilak, a gazdasági bővülési potenciáljára a külső környezetváltozás jelenthet kockázatot.

A kiegyensúlyozott növekedés fenntartásához erős társadalom szükséges, ezért a családok helyzetének megerősítése olyan nemzetstratégiai cél, melyhez hazánk 2010 óta nyújtott teljesítmények eredményeként - a gazdaságpolitikai eszközök minden eddiginél nagyobb mértékben járulnak hozzá.

A gazdaságpolitika középpontjában a magyar családok támogatása, valamint a gazdasági eredmények fenntartása és védelme áll 2020-ban. A kormány családvédelmi akcióterve a magyar családok megerősítése mellett nemcsak a népesedési folyamatokra gyakorol kedvező hatást, hanem hozzájárul a magyar kistelepülések erősödéséhez, a vidék versenyképességének javításához és támogatja a növekedési folyamatokat is.

Gyermely Község Önkormányzat költségvetésének tervezését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletében (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyletet az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. 2020.évben is el kell készíteni az önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévet követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, amiktől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén lehet, az esetleges eltérést indokolni kell. Erről a képviselő-testület a költségvetés I. fordulójának tárgyalásakor határozatot hozott.

A 2020. évi költségvetés alakulása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt, mely alapjául szolgál költségvetésünk elkészítéséhez.

A költségvetéssel kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének főösszegét az állami támogatás, a saját bevételek, a megvalósítandó fejlesztések és az önkormányzathoz tartozó intézmények működtetése is befolyásolja.

A táblázatokban kimutatott összegek összevontan tartalmazzák az önkormányzat, a Kippkopp Napközi Otthonos Óvoda, valamint a Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait és bevételeit.

BEVÉTELEK

A Magyarország 2020.évi központi költségvetéséről szóló 2019.évi LXXI. törvényben jóváhagyásra kerültek az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A települési önkormányzatokat a 2020-es évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40 %-a, és a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

Önkormányzat bevétele összesen:

MEGNEVEZÉS	2019. évi terv	2019. évi teljesítés	2020. évi terv
Önkormányzatok működési támogat.	70.274.575	76.876.917	74.527.606
Működési célú támogatás	27.543.425	39.839.499	17.698.000
Felhalmozási célú támogatás	0	52.020.679	18.617.469
Közhatalmi bevétel	265.000.000	225.654.004	220.900.000
Működési bevétel	26.149.000	26.446.327	23.005.303
Felhalmozási bevétel	0	18.163.140	11.100.000
Működési célú átvett pénzeszköz	200.000	1.100.000	500.000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	695.460	4.986.824
Előző évi maradvány	145.113.000	137.158.282	32.286.798
Központi támogatás előleg	0	2.981.104	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	534.280.000	580.935.412	403.622.000

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított **normatív hozzájárulások** összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2020. évi támogatási adatlap adatai alapján készült.

A **települési önkormányzatok működésének támogatása**: a közvilágítás fenntartásának alaptámogatása, a köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása, a közutak fenntartásának alaptámogatása, az egyéb önkormányzati feladatok, illetve a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, valamint az üdülőhelyi feladatok támogatása.

A települési önkormányzatok egyes **köznevelési feladatainak támogatását** az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása, az óvodaműködtetési, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadás támogatása jelenti.

A települési önkormányzatok **szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** az önkormányzat szociális rendeletében meghatározott feladatok, valamint a gyermekétkeztetés támogatását foglalja magába.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** a könyvtári, és közművelődési feladatokra szolgál.

Önkormányzatok működési támogatása:

MEGNEVEZÉS	2019.évi támogatás	2020.évi bruttó támogatás	Beszámítás miatti levonás	Tényleges támogatás
Településüzemeltetés támogatása	16.975.269	66.315.290	51.021.978	15.293.312
- közös hivatal	15.007.090	53.357.000	38.063.688	15.293.312
- zöldterület kezelése	0	4.324.320	4.324.320	0
- közvilágítás	0	6.112.000	6.112.000	0
- köztemető fenntartása	0	0	0	0
- közutak fenntartása	0	2.521.970	2.521.970	0
Egyéb önkormányzati feladatok	1.968.179	4.098.600	4.098.600	0
Lakott külterület támogatása	0	135.150	135.150	0
Üdülőhelyi feladatok	0	418.953	418.953	0
Polgármester illetmény támogatása	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	16.975.269	70.967.993	55.674.681	15.293.312
Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása	34.339.367	34.954.700	0	34.954.700
Óvodaműködtetési támogatás	5.519.333	5.746.600	0	5.746.600
Minősített pedagógusok kiegészítő támogatása	396.700	396.700	0	396.700
Köznevelési feladatok támogatása összesen:	40.255.400	41.098.000	0	41.098.000
Szociális feladatok támogatása	0	0	0	0
Gyermekétkeztetés bértámogatása	12.012.000	12.584.000	0	12.584.000
Gyermekétkezt. üzemeltetési támogatása	3.509.815	3.653.276	0	3.653.276
MEGNEVEZÉS	2019.évi támogatás	2020.évi bruttó támogatás	Beszámítás miatti levonás	Tényleges támogatás
Gyermekétkeztetés támogatása összesen:	14.415.815	16.237.276	0	16.237.236
Közművelődési és könyvtári feladatok támogatása	1.897.570	1.899.018	0	1.899.018

Kiegészítő költségvetési támogatás	1.230.630	0	0	0
Elszámolásból származó bevétel	996.233	0	0	0
KÖZPONTI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:	76.876.917	130.202.287	55.674.681	74.527.606

Működési célú támogatásként a védőnői szolgálat OEP támogatása, a közfoglalkoztatottak állam által történő támogatása, valamint a két társönkormányzat (Szomor, Héreg) közös hivatal költségeihez történő hozzájárulása jelenik meg. A közfoglalkoztatottak átlagléttszáma éves szinten várhatóan 5 fő lesz.

Felhalmozási célú támogatás a Szőlőhegyi útra elnyert pályázati támogatás 2019.évre áthúzódó része (16.117.871 Ft) és a Gyarmatpusztai bekötőút + kerítés felújításának pályázati támogatása (2.499.598 Ft).

A **közhatalmi bevételek** tervezése a 2019. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadónál továbbra is a befolyt adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

Közhatalmi bevételek:

Megnevezés	2019.évi terv	2019. évi teljesítés	2020.évi terv
Építményadó	20.200.000	20.057.139	20.000.000
Telekadó	1.300.000	1.907.885	1.900.000
Idegenforgalmi adó	400.000	378.886	350.000
Iparűzési adó	235.000.000	193.870.883	190.000.000
Gépjárműadó	8.000.000	9.129.608	8.500.000
Adópótlék, bírság	100.000	309.603	150.000
ÖSSZESEN	265.000.000	225.654.004	220.900.000

Működési bevétel (23.005.503 Ft) továbbra is jelentősebb bevételnek számít, amelynek egyrésze az Önkormányzat vagyonának hasznosításából származó bérleti díj. A tervezésnél az érvényes szerződések összegét vettük számításba.

A működési bevételek között szerepel a Klebelsberg Tankerületi Központnak továbbszámlázott közüzemi díj, valamint a gyermekétkeztetésből, felnőtt étkeztetésből származó díjbevétel.

Felhalmozási bevételként az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan hasznosításából 11.100.000 Ft tervezett bevétel jelenik meg.

Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése

Az erdei iskola tetőterének felújítására a Gyarmatpusztai Tömegsport Egyesület nyújthat be pályázatot. A pályázati támogatás megelőlegezésére az egyesületnek 4.986.824 Ft visszatérítendő támogatást nyújtunk, mely az évvégig előreláthatólag megtérül.

Jelentős összegű (32.286.798 Ft) az önkormányzat 2019. évi **maradványa**. A maradványból a 2019. évről áthúzódó, pályázati támogatásból megvalósuló fejlesztési kiadásokat (lásd. beruházás, felújítás táblázat) biztosítani szükséges.

A maradvány értéke a 2019. évi zárszámadás eredményének függvényében kis mértékben változhat.

KIADÁSOK

Önkormányzat kiadása összesen:

MEGNEVEZÉS	2019.évi terv	2019. évi teljesítés	2020.évi terv
Személyi juttatás	163.418.500	171.033.119	164.064.160
Munkáltatót terhelő járulék	32.091.400	31.070.380	28.368.430
Dologi kiadás	124.161.177	164.421.344	87.881.037
Ellátottak juttatása	8.077.000	7.585.317	5.000.000
Működési támogatás ÁHT-n belülre	4.100.000	4.346.340	4.557.000
Működési támogatás ÁHT-n kívülre	5.020.000	5.473.000	3.000.000
Beruházás	33.683.400	32.739.561	17.621.087
Felújítás	62.936.000	94.089.108	35.580.358
Felhalmozási célú tám.ÁHT-n kívülre	0	700.000	14.486.824
Tartalék	64.565.300	0	39.582.000
Elvonások, befizetések	34.900.000	35.402.227	500.000
Előző évi támog. előleg rendezése	1.327.223	1.327.223	2.981.104
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	534.280.000	547.487.619	403.622.000

Az Önkormányzat **személyi juttatás kiadásait** a polgármester illetménye, a munkatörvény könyve alapján foglalkoztatottak, illetve a közalkalmazottak és közfoglalkoztatottak bére határozza meg.

A közalkalmazottak, valamint a munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatottak vonatkozásában a 2020. évi minimálbér, és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet. A 2018. végén megkötött 2 éves béralkunak megfelelően mindkét bér 8%-os mértékben emelkedik.

2020. január 1-től a minimálbér összege bruttó 161.000 Ft/hó, a garantált bérminimum összege bruttó 210.600 Ft/hó.

A 2020. évi **dologi kiadások** a 2019. évi teljesítésekből kiindulva, a lehetséges költségcsökkentéseket mérlegelve kerültek tervezésre.

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése szigorú takarékos, megfontolt gazdálkodást feltételez. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére.

A dologi kiadások jelentős hányadát a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó élelmiszer beszerzés, az épületek, építmények fenntartásával kapcsolatos közüzemi szolgáltatások, valamint a szakmai tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások igénybevétele teszi ki.

A község szépítése érdekében a település zöldterületeinek gondozását továbbra is szeretnénk folytatni, mivel erre folyamatosan szükség van. E tevékenységet 2020.évben is elsősorban a közfoglalkoztatásban résztvevő dolgozók munkájával valósítjuk meg.

A dologi kiadások között továbbá a szakmai anyagok beszerzését, üzemeltetési anyagok beszerzését, egyéb dologi kiadásokat terveztük.

Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel az **ellátottak juttatásának** összege, melynek fedezetét az állam az 1 fő lakosra jutó magas adóerőképesség miatt nem biztosítja.

Ellátottak juttatása:

MEGNEVEZÉS	2019.évi terv	2019.évi teljesítés	2020.évi terv
Lakhatási támogatás	705.000	1.219.000	1.220.000
Időszaki tűzifa támogatás	3.000.000	1.938.000	590.000
Eseti támogatás	1.500.000	2.048.817	830.000
Krízis támogatás	1.800.000	1.481.500	1.200.000
Temetési támogatás	95.000	70.000	70.000
Köztemetés	365.000	0	260.000
Nyugdíjba vonultak támogatása	612.000	828.000	830.000
ÖSSZESEN:	8.077.000	7.585.317	5.000.000

Működési támogatások államháztartáson belül között szerepel a Tatabányai Kistérségi Társulás részére megállapodás alapján szociális gondozásra átadott 3.000.000 Ft, valamint a Zsámbék Város Önkormányzatnak orvosi ügyeletre 1.557.000 Ft nyújtott támogatás.

Működési támogatás államháztartáson kívül a civil szervezeteknek, egyesületeknek nyújtott támogatás, valamint a diákok részére nyújtott **200.000 Ft Bursa Hungarica támogatás.**

Civil szervezetek támogatása

MEGNEVEZÉS	2019.évi terv	2019.évi teljesítés	2020.évi terv
Gyarmatpusztai Tömegsport Egyesület	600.000	238.000	200.000
Gyarmatpuszta Jelenéért Alapítvány	100.000	100.000	100.000
Tóth Béla Alapítvány	200.000	200.000	200.000
Gyermelyi Iskola Alapítvány	215.000	162.000	0
Gyermely-Szomor Labdarúgó Egyesület	800.000	1.000.000	750.000
Gyermelyi Faluvédő Egyesület	200.000	600.000	400.000
Magánfőzők Pálinka Egyesülete	50.000	150.000	150.000
Református Egyház	1.000.000	1.107.000	500.000
Katolikus Egyház	1.000.000	1.181.000	500.000
Országos Mentőszolgálat	50.000	50.000	0
Tarjáni Tűzoltó Egyesület	60.000	0	0
Kárpátaljai Kultúra Alapítvány	105.000	0	0
Aki időt nyer,életet nyer Alapítvány	70.000	130.000	0
Bajnai Zöld Tündérek	50.000	50.000	0
Rákóczi Szövetség	120.000	120.000	0
MEGNEVEZÉS	2019.évi terv	2019.évi teljesítés	2020.évi terv
Szomori Polgárőr Egyesület		50.000	0
Egyéb évközbenei kérelmek	200.000	135.000	0
ÖSSZESEN:	4.820.000	5.273.000	2.800.000

Beruházások, felújítások címszó alatt a következő célok kerültek betervezésre:

BERUHÁZÁSOK

Ssz.	MEGNEVEZÉS	2020.évi terv
1.	Zöldterület gondozásához eszköz vásárlás	127 000
2.	Hivatali munkához informatikai eszközök	190 000
3.	Hivatali munkához irodai eszközök	64 000
4.	Civilház törlesztő része	11 100 000
5.	Játszótérre babakéz	696 000
6.	Fogászatra eszköz beszerzés	254 000
7.	Védőnői szolgálathoz eszköz beszerzés	254 000
8.	Közművelődéshez eszköz beszerzés	254 000
9.	Sportcsarnokba eszköz beszerzés	254 000
10.	Zártkeri program- Gyarmatpuszta bekötőút mellé kerítés Magyar Falu Program-közművelődés fejlesztése: bútor,	1 000 760
11.	informatikai eszköz	3 109 327
12.	Óvoda eszköz beszerzés	64 000
13.	Konyhai eszköz beszerzés	254 000
BEUHÁZÁS ÖSSZESEN:		17 621 087

FELÚJÍTÁSOK

Ssz.	MEGNEVEZÉS	2020.évi terv
1.	Szennyvízcsatornán végzett felújítás (Vízmű)	4 961 725
2.	Semmelweis utcai játszótér kialakítása Zártkeri Program: Gyermely-Gyarmatpuszta bekötőút	6 654 000
3.	felújítása	8 997 633
4.	Magyar Falu Program: kulturális helyiség felújítása	14 967 000
FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN:		35 580 358

A beruházási, felújítási kiadások között tervezésre kerültek a 2020-ra áthúzódó megkezdett feladatok is. Az áthúzódó beruházásokra, felújításokra a pénzmaradvány nyújt fedezetet.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre

Az erdei iskola tetőterének felújítására a Gyarmatpusztai Tömegsport Egyesület nyújthat be pályázatot. A pályázati támogatás megelőlegezésére 4.986.824 Ft visszatérítendő támogatást, a pályázati önerőre 9.500.00 Ft vissza nem térítendő támogatást nyújtunk az egyesületnek.

Működési tartalékot az előre nem látható események, feladatok végrehajtása miatt felmerülő fizetési kötelezettségek rendezésére, a gazdálkodás biztonságának biztosítására szükséges képezni. Az önkormányzat költségvetésében 18.446.000 Ft összeg szerepel működési **tartalék** jogcímen.

Céltartalék részletes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza. A munka megkezdése előtt a céltartalékból az összegeket át kell csoportosítani a megfelelő kiadásra.

Telek vásárlás bölcsödéhez	3 000 000
Bölcsöde tervezése	10 160 000
HÉSZ módosítás	7 112 000
Képviselői keret: 144.000 Ft x 6 fő	864 000
CÉLTARTALÉK ÖSSZESEN :	21 136 000

Elvonások, befizetések a 2019. évi állami támogatások elszámolásából eredő esetleges visszafizetések előirányzatát tartalmazza.

A Magyar Államkincstár december végén jogszabály alapján **támogatási előleget** utal az önkormányzatok részére. Ennek rendezésére a költségvetésben 2.981.104 Ft előirányzatot kell biztosítani.

Összefoglalás

A 2020. évi gazdálkodás során az önkormányzatunk pénzügyi stabilitásának javítása és a biztonságos, kiszámítható gazdálkodása érdekében alapvető követelmény a költséghatékonyság. A legfőbb célkitűzésünk a működőképesség megtartása, a biztonságos tartalék szint megőrzése.

Jelen formájában a költségvetés tervezett kiadási és bevételi **főösszege 403.622.000 Ft.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2020. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendelettervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Gyermely, 2020.február 28.

Kókai Rita
polgármester