

Előterjesztés

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. január 30-i ülésére

3. napirend: Taszár Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének előzetes tárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a korábbi évek kialakult gyakorlata alapján az éves költségvetés elfogadása előtt a megtárgyalja a költségvetés tervezetét. Ennek keretben a polgármesteri hivatal által előkészített tervezethez a képviselő-testület intézkedéseket fogalmazhat meg a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

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

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, amely alapján az önkormányzatot megillető támogatás:

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 **köztetető fenntartással** kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztetető 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.

Gyermekekétkeztetés 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 lakosság száma 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 igényelhetőek 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.

Az önkormányzat saját bevételeinek változása:

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, tovább 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:

- iparüzési 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.

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

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

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 a köztisztviselők részére az őket jogszabály szerint megillető cafetéria összeggel terveztünk.

Az egyéb személyi jellegű kifizetéseket a tavalyi év bázis adatai alapján határoztuk meg.

A költségvetés 20 %-át a dologi és beruházási kiadások teszik ki. 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.

A hivatal részletes költségvetését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

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 előiránnyal 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 órás 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 előiránnyal** 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 órás 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 44.942.731Ft kiadással, 44.942.731 Ft bevételi előirányzattal** állapítja meg.

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

A létszám előirányzat: 6 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott + 1 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott /informatikai feladatok ellátására/. (1 fő élelmezésvezető, 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 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 pótlékra jogosult órabérétől, valamint a jogosultsági órák számától.

Taszár Községi Önkormányzat:

Taszár Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási előirányzata: **564.895.615 forint.** (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

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

- 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
- Intézményi beruházások: 1.254.000.- Ft

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.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezetét, és a javaslatát tegye meg.

Határozati javaslat:

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetését előzetesen megtárgyalta és az alábbi döntést hozza:

- A) A képviselő-testület az előterjesztés szerint összeállított költségvetést elfogadja.
A képviselő-testület javasolja - változtatás nélkül - a végleges költségvetés tervezetét előkészíteni.
- B) A képviselő-testület az előterjesztéshez képest az alábbi módosító javaslatokat teszi:

-
-
A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a módosító javaslatokkal a költségvetés tervezetét dolgozza át, és azt a polgármester – a pénzügyi és kulturális bizottság javaslatával - terjessze a képviselő-testület elé.

Felelős: Varjas András polgármester
Határidő: 2020. február 15.

Taszár, 2020. január 24.

Varjas András
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Keszthelyi Tiborné
jegyző

Az előterjesztés elkészítésében közreműködött:

Szaka Tibor Józsefné
gazdasági vezető

Utasiné Kenderák Tímea
intézményvezető

Horváth Jenő Jánosné
pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző