



Szigetszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2318. Szigetszentmárton, Telkes u. 10.

Tel.: 06-24-456-325, fax.:24-456-312

e-mail: jegyzo@szigetszentmarton.hu

Ügyiratszám: I./180 - 2 / 2020.

Törvényességi szempontból
ellenőrizte és jóváhagyta:

P.H.

Dr. Cseh Balázs
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

*Szigetszentmárton Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. február 12. napi rendes, nyilvános testületi ülésére*

TÁRGY	Javaslat az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására
ELŐTERJESZTŐ	Bencs Tamás polgármester
KÉSZÍTETTE	Mervó Alajosné pénzügyi főelőadó
MEGHÍVOTTAK	-
MELLÉKLETEK	-a rendelet tervezete -indokolás
TÁRGYALÁS MÓDJA	nyílt ülésen
DÖNTÉSHOZATAL	minősített szavazattöbbséggel

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1)-(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a melléklet költségvetés javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztés a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény és egyéb törvények, törvénymódosítások rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

S z i g e t s z e n t m á r t o n, 2020. február 3.

Bencs Tamás
polgármester

Szigetszentmárton Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendeletervezetének indokolása

Tisztelt Képviselő-testület !

2020. évi költségvetési rendeletünket a 2020.01.01-vel hatályos jogszabályok, illetve a 2019. évi gazdálkodás realizált adatai és áthúzódó feladatai, a 2019. novemberi ülésen elfogadott 2020. költségvetési koncepció és egyéb képviselő-testületi döntések figyelembevételével készítettük el. A 2020.01.01-ével hatályos jogszabályok jelentős változást nem idéztek elő költségvetésünkben. Költségvetésünk tervezése a 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet 15. számú mellékletében rögzített egységes rovatrend alapján történt, a kiemelt előirányzatok kimutatásával. Az állami támogatást csökkentő elvárt iparüzési adóbevételek a tavalyi 2,537 millió Ft beszámításával szemben 2020. évben 3,065 millió Ft figyelembevételével történt.

Az óvodapedagógusok, dajkák bére és járuléka továbbra is az ún. átlagbér alapú támogatás útján kerül finanszírozásra. 2020.01.01-től nem született módosítás a pedagógus bér emelését illetően, előirányzat növekedés a soros előrelépések, egy fő mesterpedagógusi fokozat elérése, illetve a nemzetiségi pótlék törvényi növekedése miatt történt. A pedagógusok munkáját közvetlenül segítő nem pedagógus munkakörben alkalmazott dolgozók (dajka, pedagógus asszisztens) részére továbbra is lehetőség, hogy a (szakmai) garantált minimumbér (210.600 Ft) 110 %-ig (231.660 Ft) emeljük alapilletményüket munkáltatói döntéssel. Felmentésre járó bér tervezése egy fő nyugdíjba vonulása miatt szükséges. Álláshelye betöltéséig feladatát helyettesíteni kell a többi óvónőnek, ezért helyettesítési díj tervezése is szerepel költségvetésünkben. Sajnos az óvodában egy fő német nemzetiségi pedagógus létszám is hiányzik, ezért a megigényelhető állami forrás is kevesebb, pedig a feladatot továbbra is el kell látnia többi óvodapedagógusnak. A Gesztenyés Óvoda költségvetésében mind ezek tervezve vannak.

A Polgármesteri Hivatal működésének finanszírozása továbbra is az elismert köztisztviselői létszámtól (6,72 fő) függ, amely alig változik a 2013-ban megállapítottéhoz képest. A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 58. § (6) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete a 2020. évre vonatkozóan a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a által meghatározottnál magasabb összegben határozza meg a köztisztviselői illetményalapot, de 2020. évre nem kértük az illetményalap emelését. Jelenleg a törvényben meghatározott illetményalap összege 38.650 Ft, amely a középfokú iskolai végzettséggel rendelkező köztisztviselők esetében a törvényben rögzített szorzószámok használatával nem éri el a garantált bérminimum összegét (2020. évtől 210.600 Ft) sem. Mivel a képviselő-testület 2018. októberi ülésén a 2018. évi koncepcióval összhangban megemelte az illetményalapot (72.000 Ft) a 2020. évi illetmények tervezése is ennek figyelembevételével történt.

Az önkormányzat egyéb kötelező feladatainak finanszírozása (**közvilágítás, utak karbantartása, zöldterületek karbantartása**, községgazdálkodás, lakásgazdálkodás, sportlétesítmény működtetése, művelődési tevékenység, könyvtár működtetése, házi orvosi és ügyeleti ellátás egészséges ivóvízellátás stb.) továbbra is központi kerülettel kerül kiszámításra, a szociális feladatok ellátásának finanszírozásával együtt az elfogadott Kvtv-ben foglaltak szerint. Óvoda, iskola közétkeztetése továbbra is az önkormányzat feladata, de a feladatra állami támogatást nem mi, hanem a szolgáltató, mint költségvetési szerv igényelhet (iskola esetében a Ráckevei Városi Konyha, az óvoda esetében Szigetújfalu Önkormányzata). Ez azt jelenti, hogy a közétkeztetés, mint vásárolt szolgáltatás mind a bevételi, mind a kiadási oldalról kikerül költségvetésünkéből. A melegítő konyhák üzemeltetése, fenntartása továbbra feladatunk, de nem igényelhetünk rá állami támogatást. Az erre vonatkozó feladat-ellátási megállapodások 2017. februárjában kerültek aláírásra, amely szabályozza ezt az aránytalanságot valamilyen mértékben.

A 2019. évben nyert pályázati támogatások áthúzódó kötelezettségei (kettő MFP pályázat és egy Vidékfejlesztési pályázat) is tervezésre kerültek. Finanszírozásuk forrása a 2019.12.31-én képződött költségvetési maradvány.

Fentiek áthúzódó beruházási kötelezettséget is jelentenek 42,935 millió Ft összegben, ezért 2020. évi költségvetésünk felhalmozási előirányzatai jelentősen növekedtek az előző évhez képest.

Kiemelkedő feladatként jelentkeznek az új tűzoltóautó elhelyezésének megoldása. A beruházásra az általános tartalékba tervezett 5,7 millió Ft ad fedezetet.

Adóbevételeinket a 2019. évi tényleges adóbevételek felülvizsgálatával terveztük, 2020. évre vonatkozóan sem történt adómérték emelés egyik adónemünk esetében sem. Mivel az elmúlt években folyamatosan emelkedett az adóbevételek összege, 2020. évre bátrabban terveztük az előirányzatokat.

Legfőbb célunk továbbra is a fizetőképesség biztosítása, a rendelkezésünkre bocsátott állami támogatások és saját bevételek hatékony, célszerű, megfontolt felhasználása.

Fentiek figyelembevételével készült el 2020. évi költségvetésünk, amelynek részletes indokolását az alábbiakban terjesztjük elő.

Bevételeink legnagyobb hányada állami támogatás.

	Ezer Ft		
0	2018.évi teljesített	2019. évi várható	2020. tervezett
Állami támogatás/B11	117974	136986	128164
-ebből:			
Csat.szolg.támogatása	10256	11096	
12.havi bérkompenzáció	25	23	
Elszámolásból származó bevételek		1872	
OEP támogatás/B16	5494	6179	6978
Közfoglalkoztatás támogatása/B16	696	2194	818
RGYV-sek két ízbeni támogatása/B16/32	472	202	
Ráckeve Napközi konyha finansz	0	13915	7941
PMÖNKORMÚT pályázatB/25	20074	0	0
Összes működési támogatás/B1:	144710	161348	143901
Magyar falu Program 2 pályázata	0	34847	0
KEHOP-2.2.2/Dunnavarsányi szennyvíztelep korszerűsítése	105173	233996	0
Összes felhalmozási támogatás/B25:	105173	268843	0

A költségvetési rendelet indoklásának 5. számú mellékletében kimutattuk a fenti három évben eredetileg kapott állami támogatások részleteit és arányát összehasonlítás céljából. A táblázatban kitűnik a sikeres pályázatokkal nyert támogatások volumene, amelyek 2020. évben bevételként nem tervezhetőek, a 12.31-i költségvetési maradvány részeként kerülnek a költségvetésbe.

Az OEP támogatás főleg a 2019.09.30-i óvoda, iskolai statisztikai létszámadatok függvényében kerül megállapításra. Közfoglalkoztatási szerződésünk alapján a január, február hónapra járó támogatás, illetve a további hónapok önrésze került tervezésre. Az RGYV-sek támogatása év közbeni feladat, eredeti előirányzatot nem terveztünk.

Adóbevételekből származó előirányzatainkat a 2019. évben realizálódott bevételek alapján terveztük.

Megnevezés/B35-36 rovat	Ezer Ft		
	2018.évi teljesített	2019.évi várható	2020 tervezett
Magánszemélyek kommunális adója	8240	9664	10000
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	943	1032	1000
Építményadó	29250	25894	26000
Iparüzési adó	30921	38809	39000
Helyi adóbevétel:	69353	75399	76000
Gépjárműadó/40 %-a	7369	7422	7400
Adóbevételek összesen:	76722	82821	83400
Egyéb közhatalmi bevétel	324	329	200
Mindösszesen:	77046	83150	83600
Termőföld bérbead. származó SZJA	0	0	0

Intézményeink három évre kimutatott működési bevételeinek adatait táblázatba foglaltuk tájékoztatás céljából.

Bevételi jogcíme/rovat	Ezer Ft		
	2018. teljesített	2019. várható	2020. tervezett
Szolgáltatási bevételek/B403	474	523	645
Ellátási díjak/B405	0	14	0
Terem és lakásbérleti díjak/B404	7928	8172	10156
Víziközmű vagyongazdálkodási díj	0	1665	1410
Egyéb bevételek	466	106	
Áfa bevétel	0	608	
Önkormányzat összesen:	8868	11088	12211

Valójában sem a polgármesteri hivatalban, sem az óvodában nem keletkezik tervezhető bevétel. Feladataikat az önkormányzat finanszírozása útján látják el. Ezért a 2020. évi tervadatokban csak az önkormányzati feladatellátás várható bevételi forrásai szerepelnek.

Saját bevételünk a lakó és nem lakóingatlanok bérbeadásának, illetve vízi közművek vagyongazdálkodási díjainak előirányzataiból adódik. Ebben az évben valamennyi bérlakásunk után egész évre számolhatjuk a 25 %-al emelt bérleti díjat. A művelődési házban rendszeres, tervezhető bevétel a helyiségbérlet. A művelődési házban kialakított büfé jelenleg kihasználatlan helyiség, tervezhető bevétel utána nem keletkezik. A Tűzoltó Klub bérlete egész évben tervezhető, kisebb összegű bérleti díjjal. A Vodafon ZRT, a Becsenet KFT Víztorony bérleti díja és a UPC helyiség bérleti díja élő szerződés alapján tervezhető. 2019.01.01-től az új bérlőként jelentkező DIGI TV 700 Eft összegű bérleti díja 2019. évben nem volt számlázható. 2020. évben újra terveztük, abban a reményben, hogy realizálódni fog.

Fentiekén túlmenően bevételként tervezhető 65 millió Ft 2019. évi költségvetési maradvány (B813 rovat), valamint Ráckeve Várossal kötött feladatellátási megállapodás alapján a napközi konyha működtetésével kapcsolatos kiadások (7,941 millió Ft) megtérítése, valamint a visszafizetendő szociális támogatások törlesztésének bevétele (250 Eft).

A **személyi juttatások** és a **munkaadót terhelő járulékok** területén jelentős törvényi változások nem történtek, mégis a bérelőirányzatok jelentősen növekedtek minden intézményben.

A köztisztviselőink számára továbbra is kötelező biztosítani a Cafetéria keretet, amelynek összege bruttó 200.000 Ft/fő. A keretet terhelő járulék (EHO 17,5 %, munkáltatói SZJA 15 %) levonandó a keretösszegeből. 2020. évben csak SZÉP Kártya formájában adható a Cafetéria keretében, költségvetésünkben nem tervezünk más béren kívüli juttatást.

Továbbra is lehetőség van a bankszámla vezetési díjak ellentételezésére szolgáló 1000 Ft/fő/hó költségtérítésére, amely csekély összege mellett is adóköteles jövedelem. Ebben az évben már senki nem részesül kiegészítő bérkompenzációban, egy fő kulturális pótlék kifizetése után biztosítanak állami támogatást.

Ebben a kiemelt előirányzatban jelentősebb előirányzatnövekedést eddig a törvényben rögzített bérminimumok növekedése okozott.

A bérminimum 161.000 Ft-ra és a garantált bérminimum 210.600 Ft-ra történő emelése, munkáltatói döntésű illetménykiegészítések, két havi jutalom, készenléti és túlóra díjak, munkába járás költségtérítése, 1 fő szakmai tanácsadó megbízási díja, 1 fő nyugdíjba vonulása miatt többlet bérkiadás (szabadság megváltás, felmentési időre járó illetmény), egy fő távozó köztisztviselő szabadság megváltásának tervezése szerepel a rendszeres munkaszerződéseken alapuló alapilletmények, illetménykiegészítések, pótlékok pl. (vezetői pótlék, nemzetiségi pótlék, nyelvpótlék, kulturális pótlék, területi pótlék) mellett az előirányzatokban.

Az önkormányzati feladatellátás előirányzataiban jelentős nagyságrendű változás a főállású polgármester illetménye, költségtérítésének jövedelemként történő tervezése.

A három évenkénti soros átsorolás a polgármesteri hivatalban három főt, az óvodában kettő főt, az önkormányzatnál is kettő főt érint. Jubileumi jutalom kifizetésére nincs jogosult 2020. évben.

Költségvetésünkben a jelenleg folyamatban lévő, 2020.02.29-ig tartó közfoglalkoztatás várható előirányzatai vannak tervezve mind a bevételi, mind a kiadási oldalon, három fő várható közfoglalkoztatotti létszámmal.

A 2020. évi közfoglalkoztatásról újra kérelmet kell benyújtunk, amelyet elbírál a Ráckevei Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya és a kedvező döntés után hatósági szerződést kötnek az Önkormányzattal. A közfoglalkoztatási programban jelentős változásokat várunk, előirányzat növekedést évközben tervezünk a feladatellátás ismeretében.

A szociális hozzájárulás adó mértéke továbbra is 17,5 %.

Dologi kiadásaink tervezésekor legfőbb célunk volt a 2019. évi kiadási szint figyelembevétele, lehetőség szerinti bővítése, szükség szerinti szűkítése. A 2019. évben realizált jelentős összegű felújítások, karbantartások miatt 2020. évre kiemelkedő nagyságrendű és fontosságú dologi kiadást nem terveztünk. Előfordulása esetén az előirányzat átcsoportosítása ad fedezetet.

Miután külső működési hiány nem tervezhető, a rendelkezésünkre bocsátott állami támogatások és a saját bevételek volumene határt von a kiadási előirányzatok tervezésének.

Működési kiadásaink önkormányzati szintű alakulásának összehasonlítására készítettük az alábbi táblázatot.

Ezer Ft

	2018. évi teljesített	2019. évi várható	2020. évi tervezett	Változás %-a
Személyi juttatások/K1	118560	145034	150041	103,4
- Gesztenyés Óvoda	40004	45932	47340	103
- Polgármesteri Hivatal	42030	55050	59188	107,5
- Önkormányzati feladatellátás	36526	44852	43513	0,97
Munkáltatói járulékok/K2	23645	26018	26906	103,4
Dologi kiadások/K3	80724	123545	50836	0,41
Egyéb működési célú kiadások/K55	22409	31139	35877	115,2
Ellátottak pénzbeli juttatásai/K4	9527	4801	5688	118,4
Megelőlegezett állami törlesztése/K914	4404	5060	5013	0,99
Összes működési kiadás	259269	335597	274361	0,82
Intézményfinanszírozás/K915	114690	143718	141407	0,98

A táblázatból kitűnik, hogy a bérek jelentős növekedése miatt a munkaadói járulékok előirányzata is arányosan növekedett. A dologi kiadások jelentős csökkenéssel kerültek tervezésre, mert az elmúlt években nagyvolumenű karbantartás, javítás folyt a feladatellátás minden területén.

Az Egyéb működési kiadások előirányzata tartalmazza a lakásfelújítási alap tartalékot (19.146 EFT) és az egyéb nem tervezett (tűzoltó szertár felújítása) feladatokra létrehozott általános tartalékot (5787 EFT). A tartalék előirányzatában megjelenik a képviselő-testület tagjai által fel nem vett tiszteletdíj volumene.

A 2020. évi szociális ellátások előirányzatait az alábbi táblázatban mutatjuk ki a változások figyelembe vételével.

Ezer Ft

Megnevezés K4 rovat	2018. évi teljesített	2019. évi várható	2020. évi tervezett
Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások/Rgyv-sek Erzsébet utalványa	473	202	0
Települési támogatás:	9054	4599	5688
- köztemetés és temetési segélyek	140	180	150
- lakhatási támogatás	1642	1208	1500
- átmeneti segély	1040	653	1000
- ápolás díj és gyógyszer-támogatás	363	0	50
- RGYV-sek rendkívüli támogatása	430	434	500
- karácsonyi támogatás	5440	2104	2488
Mindösszesen.	9527	4801	5688

A rendszeres szociális ellátások kifizetése, finanszírozása és nyilvántartása ebben az évben az előző évhez képest nem változik. Lakhatási támogatást, köztemetést, temetési segélyt, átmeneti segélyeket, gyógyszer-támogatást és rendkívüli gyermekvédelmi támogatást tervezünk előirányzatainkban, amelynek alapja a 2019.12.31. év végén nyilvántartott állomány. A szociális feladatok ellátására kapott állami támogatás további feladatok ellátására is fedezetet ad. Többek között a Bursa ösztöndíj pályázat vállalt önrészét (150 E Ft), a Családsegítő Társulás feladatellátásának finanszírozási összegét (2000 E Ft) és némi dologi kiadási előirányzatot a szociális tüzelő szállításával kapcsolatos kiadások fedezetére.

Működési célra nyújtott támogatások előirányzatában jelentős változások nem történtek, volumene az alábbiak szerint alakult.

Ezer Ft

Megnevezés K5 rovat	2018. évi teljesített	2019. évi várható	2020. évi tervezett
Szigetszentmártoni Polgárőr Egyesület	0	0	200
Szigetszentmártoni Sportegyesület	1200	1200	1200
Szigetszentmártoni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	300	200	200
Iskola egészségügy	144	150	151
Házi orvosi ügyelet	138	137	140
BURSA Ösztöndíj támogatás/A,B	95	205	150
Házi orvosi szolgálat	600	600	600
Szigetújfalu Önkorm/fogorvosi rendelő	260	0	130
Ráckevei Szakorvosi Rendelő	133	133	133
Dunavars.Szennyvízcsat.Társulás	6313	6313	4000
Ráckeve Családsegítő Társulás	1929	6646	2000
Lakossági csat.szolg. támogatás/DPMV	10056	11096	0
Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság	300	300	300
Szigetszentmártoni Vízi Sportegyesület	200	200	300
Református Egyház Hospis Háza	100	100	100
Alapítványok támogatási kerete	160	110	250
Monarchia Zenei Egyesület	150	250	250
Német Nemzetiségi Önkormányzat	200	400	300
Kinizsi SE	50	0	0
Összesen:	22328	28040	10404
Elvonások befizetése:	81	3099	540
Lakás FA			19146
Általános Tartalék			5787
Mindösszesen:	22409	31139	35877

A támogatások évenkénti előirányzata számottevően nem változik, az évközi pályázatos csatornaszolgáltatási támogatás összege emelte most is a 2019. évi teljesítést, de ez eredeti előirányzatként nem tervezhető. A Polgárőröknek évek óta tervezzük támogatásukat, de mivel az egyesület bejegyzése még mindig ügyintézés alatt áll, ezért 2019. évben sem kaptak támogatást. 2020. évre azonban terveztünk számukra önkormányzati támogatást.

A civil szervezeteknek adott támogatások elszámolására, illetve elszámoltatására fokozottan figyelünk, a képviselő-testület által szabályozott módon bonyolítjuk.

A különböző társulásokkal szembeni finanszírozási kötelezettségeinket a társulási szerződések, a társulási döntések, várható költségvetésük jelzett adatai, illetve tapasztalati adatok alapján terveztük.

A felhalmozási bevételek és kiadások tervezett előirányzatának alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

Ezer Ft

0	2018. teljesített	2019. várható	2020. tervezett
Bevételek/B5 rovat:	184911	316245	45902
-ingatlan, tárgyi eszk.értékesítés	394	207	0
- energetikai pályázat	890		0
- PMÖnkorm Útpályázat 50 %-a	20074		0
- KIA gépkocsi értékesítése	189		0
- Közfoglalk.felhalm támogatása	148		0
- Dunavars.szennyvíztelep korszerűsítés, - FÁFA visszatérítése	133375	262198	0
12.31-i költségvetési maradvány felhalm. része	29841	0	31567
Vidékfejl.pályázat/fitness park			14335
Kiadások/K6,7,8 rovat:	184911	317240	45902
- utépítés, felújítás	37402	0	0
- energetikai pályázatból IV.ütem	30791	0	0
- Informatikai fejlesztések	0		1905
-DPMV felújítás finanszírozása	1800	0	0
-Művelődési ház színházterem felújítása	8088	0	
-egyéb gépek, berendezések	1984	2186	762
-MFP pályázatok			28900
-iskolai fitness park			14335
Dunavars.szennyvíztelep korszerűsítése, FÁFA miatti támogatás visszafizetése	104452	261131	0
- pályázatok fel nem használt részének visszatérítése	394	83	0
Felhalmozási Többlet/Hiány:	0	-995	0

Fenti kimutatás tervadatainak részletes kibontása költségvetési rendeletünk 5. számú mellékletében megtalálható. A táblázatból kitűnik, melyek azok a beruházások, amelyek emelték a 2019. évi adatokat, de nem tervezhetőek 2020. évre. Felhalmozási bevételt jelenleg nem tudunk tervezni, a 2020. évi felhalmozási kiadásokat, a rendelkezésre álló 2019.évi költségvetési maradvány, vagy az évközben keletkező felhalmozási bevételek terhére tudjuk finanszírozni.

Továbbra is keressük további források, főleg állami pályázati pénzeszközök bevonását kiadásaink fedezetére.

Mindezek figyelembevételével költségvetésünk 2020. évi előirányzatai és költségvetési hiánya az alábbiak szerint alakul. A kimutatott hiány fedezete a 2019.évi költségvetési maradvány (65966 EFT).

	Ezer Ft
Bevételi előirányzat összesen:	254297
- működési bevételek	239962
- felhalmozási bevételek	14335
Kiadási előirányzat összesen:	320263
- működési kiadások	274361
- felhalmozási kiadások	45902
Hiány/többlet összesen:	65966
- működési/hiány	34399
- felhalmozási/hiány	31567

Az előző évekhez hasonlóan a települési önkormányzat továbbra is biztosítja a Szigetszentmártoni Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeit és térítésmentes pénzügyi- számviteli szolgáltatást nyújt, biztosítva gazdálkodásuk teljesen elkülönült nyilvántartását. Mindez törvényi kötelezettsége a helyi önkormányzatnak, de a két önkormányzat jó viszonya, a lelkes közös munka és az elért sikerek ösztönzőleg hatnak minden évben a közös feladatok ellátására.

2020. évi költségvetésünk indoklásának mellékleteiben az ÁHT, és Ávr. jogszabályokban kötelezően előírt mérlegszerű táblázatok, kimutatások adnak további tájékoztatást, összehasonlítást a költségvetésben tervezett adatokhoz.

Kérjük a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztett 2020. évi költségvetést vitassa meg és döntsön az SZMSZ 18.§ (4). bekezdése alapján minősített szótöbbséggel.

Szigetszentmárton, 2020. január 28.

Bencs Tamás
Polgármester

Mervó Alajosné
Pénzügyi főelőadó

2. számú melléklet

Szigetszentmárton Község 2020. évi előirányzatainak									
likviditási terve/EFT									
	bevételek				kiadások				Egyenleg
Megnevezés	Polg.hiv.	Óvoda	Önkorm.	Összes	Polg.Hiv.	Óvoda	Önkorm.	összes	
január	6538	5048	77048	88634	6538	5048	77048	37017	51617
február	7828	5171	12048	25047	7828	5171	12048	37879	-12832
március	7018	5055	28871	40944	7018	5055	28871	41379	-435
április	6544	5052	28126	39722	6544	5052	28126	33710	6012
május	5682	4641	12428	22751	5682	4641	12428	37716	-14965
június	8951	6326	25128	40405	8951	6326	25128	42900	-2495
július	6210	4596	39463	50269	6210	4596	39463	36554	13715
augusztus	5651	4642	12428	22721	5651	4642	12428	35372	-12651
szeptember	6405	4697	28829	39931	6405	4697	28829	36841	3090
október	6320	4697	16429	27446	6320	4697	16429	36731	-9285
november	8580	6379	17129	32088	8580	6379	17129	47323	-15235
december	5649	4696	21370	31715	5649	4696	21370	38251	-6536
Mind:	81376	61000	319297	461673	81376	61000	319297	461673	0

3. számú melléklet

Az Önkormányzat Képviselő-testülete többéves kihatással járó döntéseinek évenkénti bontásáról

Ezer FT

S.	A többéves kihatással járó			
Sz.	feladat megnevezése	2020	2021	2022
1	Bevételi előirányzat			
2	Kiadási előirányzat			
3	Bevételi előirányzat			
4	Kiadási előirányzat			

4. számú melléklet

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetését érintő közvetett támogatásainak kimutatásáról

	Megnevezés	Összeg/ EFT
1.	Ellátottak térítési díja méltányosságból történő elengedésének összege	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz Nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön összege	0

5. számú melléklet

Az önkormányzat költségvetési kapcsolatból származó forrásairól

Ft-ban

Sorsz.	Normatíva megnevezése	2017. évi	2018.évi	2019.évi	2020.évi várható
1.	Községek általános feladatai	0	0	0	0
2.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladat ellátás támogatása	18582610	18582610	18582610	19280460
3.	Polgármesteri Hivatal működési támogatása	29815800	30182200	30777600	36624000
4.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	35700	35700	35700	28050
5.	Üdülőhelyi feladatok	456000	877350	1320300	942865
6.	Pénzbeli szociális juttatások	14344000	14424000	11532000	13265000
7.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6085800	6201900	6374700	7000000
8.	Óvodai nevelés	43475240	47030266	49300350	50426750
9.	Intézményen kívüli gyermek étkeztetés támogatása	310080	123120	145350	218880
10.	Helyi közművelődési feladatok	2569560	2779370	2856810	2957364
11.	Polgármesteri illetmény támogatása		520500	486200	486200
	Átmeneti pénzellátás alapja:	115674790	120757016	121411620	131229569
	Elvárt iparüzési adóbevétel miatti levonás	-2325924	-2287024	-2537217	-3065800
	Állami támogatás mind:	113348866	118469992	118874403	128163769

6. sz. melléklet

2022-2023-2024. évi gördülő terv

Ezer forintban

	Megnevezés	2021	2022	2023
1	Működési bevételek/B4	12000	12000	12000
2	Helyi adók/B3	83000	86000	86000
3	Állami költségvetési támogatás/B11	128000	128000	128000
4	Megosztott Bevételek/B3	7500	7500	7500
5	Működési és fejl. célú támogatás/B16	15000	15000	15000
6	Rövid lejáratú hitel/B8	0	0	0
7	Költségvetési maradvány/B813	75000	75000	75000
8	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek/B5	0	0	0
9	Bevételek Összesen:	320500	323500	323500
10	Személyi juttatások/K1	150000	150000	150000
11	Munkaadókat terhelő járulékok/K2	27000	27000	27000
12	Dologi kiadások/K3	82000	85000	85000
13	Ellátottak pénzbeli juttatásai/K4	9500	9500	9500
14	Egyéb működési célú kiadások/K5	17000	17000	17000
14	Működési hitel törlesztése/K9	0	0	0
15	Felhalmozási kiadások/K6,7,8	15000	15000	15000
16	Fejlesztési, felújítási tartalék/K513	20000	20000	20000
17	Kiadások összesen:	320500	323500	323500
18	Költségvetési többlet/hiány:	0	0	0

**Szigetszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2020. (II.) Önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Szigetszentmárton 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 következőket rendeli el Szigetszentmárton Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének megalkotása során.

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.
2. § (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei:
a) Szigetszentmártoni Polgármesteri Hivatal
b) Szigetszentmártoni Gesztenyés Óvoda
(2) A Képviselő-testület a címrendet az alábbiak szerint állapítja meg.
Az intézmények egy-egy költségvetési címet alkotnak, valamint az Önkormányzat feladatellátásába csatolt kormányzati funkciók szerinti tevékenységek alkotnak egy címet.
A címeket a rendelet 1. számú melléklete részletezi.
3. § (1) A képviselő-testület Szigetszentmárton Község 2020. évi költségvetésének
a) kiadási fő összegét 320.263 ezer forintban,
b) bevételi fő összegét 254.297 ezer forintban,
c) működési hiány összegét 65.966 ezer forintban állapítja meg.
(2) A hiány finanszírozásának módja:
- működési hiány fedezetére belső finanszírozási forrásként 65000 ezer Ft 2020. évi költségvetési maradvány.
4. § Az önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, működés és felhalmozás szerinti részletezését, valamint kötelező feladat, önként vállalt feladat, államigazgatási feladat szerinti megbontását a 2. számú melléklet tartalmazza.
5. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

ezer Ft

rovat	Megnevezés	Előirányzat
K	Működési kiadások	274361
	Ebből:	
K1	Személyi juttatások	150041
K2	Munkaadói járulékok	26906
K3	Dologi kiadások	50836
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5688
K5	Egyéb működési célú kiadások	35877
K9	Megelőlegezett állami törlesztése	5013

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásait kiemelt előirányzatokként, illetve működés és felhalmozás szerinti részletezését, valamint kötelező feladat, önként vállalt feladat, államigazgatási feladat szerinti megbontását a 3. számú melléklet szerint állapítja meg.

6. § (1) Az önkormányzat beruházási (K6 rovat), felújítási (K7 rovat) és egyéb felhalmozási kiadásai (K8 rovat) összesen: 45.902 ezer forint.

(2) Fenti előirányzat fejlesztési, felhalmozási tartalékot nem tartalmaz. Az önkormányzat és költségvetési szervei beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.

7. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi létszám keretét az 5. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

8. § Az önkormányzat és költségvetési intézményei 2020. évi költségvetését külön-külön a 6/1, 6/2, 6/3. számú mellékletek tartalmazzák.

9. § A 2020. évi költségvetés egyenlegét bemutató külön mérleget és a hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány bontását a 7. számú melléklet tartalmazza.

10.§ A 2020. évi költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit és kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 8. számú melléklet tartalmazza.

11.§ Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében megfogalmazott fejlesztési célok megvalósításához szükséges adósság keletkeztető ügyletek várható összegét a 9. számú melléklet tartalmazza.

12.§ Az Önkormányzat 2020. évben fennálló adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségeket a 10. számú melléklet tartalmazza.

13.§ Az Önkormányzat 353/2011.(XII.30) Kormány rendelet 2.§. (1) bekezdés szerinti 2020. évi saját bevételeit a 11. számú melléklet tartalmazza.

14.§ Az Önkormányzat 2020. évre tervezett tartalékát a 12. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15. § A költségvetés módosítását indokoló pótelőirányzatokról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzatmódosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja figyelemmel a következőkre:

- az első félévben a féléves beszámoló időpontját megelőzően;
- az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

16. § A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet – s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

17. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervei jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket arra a célra használhatják fel, ahol az többletbevételként jelentkezett.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő – képviselő-testületi – tájékoztatás után történhet.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza az intézmények vezetőit (polgármester, jegyző, óvodavezető), hogy saját költségvetésükben a kiemelt előirányzatokon belül, saját hatáskörben döntsenek az előirányzatok módosításáról, a képviselő-testület tájékoztatása nélkül.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza az intézmények vezetőit, hogy saját költségvetésükben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást is megtegyék. A képviselő-testületet az átcsoportosításról tájékoztatni szükséges az időszakonként esedékes előirányzatmódosítások alkalmával.

18.§ (1)Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja folyószámlahitel felvétele a számlavezető pénzügyintézetől.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

19.§ A gazdálkodás folyamatossága érdekében a polgármester 1000 EFt értékhatárig dönthet a forrásfelhasználásról, a testület utólagos tájékoztatásával.

20. § A Képviselő-testület a gazdálkodás során év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

21.§ Az önkormányzati lakások elidegenítéséből származó bevételek fejlesztési, felhalmozási célok megvalósításának fedezetére használhatók fel.

22. § A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal dolgozói CAFETÉRIA keretét bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben állapítja meg.

23. § A Képviselő-testület 2020.01.01 hatállyal a helyben alkalmazandó illetményalapot 72.000 Ft-ban állapítja meg.

24. § Jutalmazásra 2020. évben az önkormányzat és költségvetési szervei elemi költségvetésében összességében megállapított eredeti személyi juttatások előirányzatának 15 %-áig vállalható kötelezettség.

Záró és egyéb rendelkezések

25. § Ez a rendelet 2020. január 01-től lép hatályba.

Bencs Tamás
polgármester

Dr. Cseh Balázs
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2020. február

Dr. Cseh Balázs
jegyző

1. számú melléklet
A .../2020. (II.....) költségvetési rendelet 2. §-ához
2020. évi költségvetés címjegyzékéről

Címek, alcímek	Kormányzati funkció száma	Megnevezése
1		Polgármesteri Hivatal
	011130	Önkormányzat igazgatási tevékenysége
	011210	Pénzügyi igazgatási feladatok
	011220	Adók kiszabása, beszédese, ellenőrzése
2		Óvodai nevelés, ellátás
	091110	Óvodai nevelés, oktatás szakmai feladatai
	091140	Óvodai nevelés, oktatás működtetési feladatai
	091120	SNI igényű ovis gyerm.nevelése, oktatása szakmai feladatai
	091130	Ovi nemzetiségi nevelés, oktatás szakmai feladatai
	096015	Gyermekétkeztetés közintézményben
3		Önkormányzati feladatok
	013320	Köztetető fenntartás és működtetés
	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	013370	Önkormányzat és intézményei informatikai fejlesztései
	018010	Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel
	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek
	032320	Tűz- és katasztrófavédelmi feladatok
	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	045120	Út, autópálya építése, felújítás
	045160	Közutak stb. üzemeltetése, fenntartása
	051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása
	052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
	063080	Vízellátással kapcs. Közmű építése, fenntartása, üzemeltetése
	064010	Közvilágítás
	066020	Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	066010	Zöldterület-kezelés
	072111	Házi orvosi alapellátás
	072112	Házi orvosi ügyeleti ellátás
	072311	Fogászati alapellátás
	074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás
	081030	Sportlétesítmények működtetése, fejlesztése
	082044	Könyvtári szolgáltatások
	082092	Közművelődés-hagyományos közösségi értékek gondozása
	084020	Nemzetiségi feladatok ellátása
	084031	Civil szervezetek működési támogatása
	104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
	104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
	107060	Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások
	084031	Civil szervezetek működési támogatása
	082044	Könyvtári szolgáltatások
	082092	Közművelődés-hagyományos közösségi értékek gondozása
	096015	Gyermekétkeztetés közintézményben
	900020	Önkorm.funkcióra nem tervezhető bevételek

4. sz. melléklet

A .../2020. (II.....) költségvetési rendelet 6. §-ához

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi tervezett
beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásairól
Ezer Ft

Költségvetési hely/ Kormányzati funkció	Előirányzat/ rovat	Felújítás K7 rovat	Beruházás K6 rovat	Egyéb felhalmozási K8 rovat
Önkormányzati feladatellátás				
013370	Informatikai fejlesztések: servercsere, office csere stb.		1905	
013350	Iskolai fitness park		14335	
066010	MFP/Eszközbeszerzés közterületek karbantartására”		13945	
082044	Könyvtár eseti beszerzés		127	
082092	MFP/Művelődési ház külső színpad és eszközbeszerzés		14955	
092015	konyha: mosogatócsere		635	
	Mindösszesen:		45902	

5. számú melléklet

A .../2020. (II.....) költségvetési rendelet 7. §-ához

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi
Létszám kerete

Költségvetési szerv	Összesen	Köztisztviselő	Közalkalmazott	Közfoglalk.	MTV hatálya alá tartozók
Polgármesteri Hivatal	9	8			1
Gesztenyés Óvoda	11		11		
Önkormányzati feladatellátás	13		6	3	4
Önkormányzat mind:	33	8	17	3	5
Főállású polgármester	1				

6/1. számú melléklet

A/2020. (II.....) Számú költségvetési rendelet 8. §-ához

Polgármesteri hivatal 2020. évi költségvetési bevételi összesítője/ EFT

Cím	Kormányzati funkció		Műk.c.	Felhalm.c.	Közhatalmi	Működ.	Felhalm.	Műk.c.	Felhalm.c.	Finansz.	2019 ktgv	Összesen
	száma	Megnevezése	támog.	támog.	bevétel	bevétel	bevétel	átvett pe.	átvett pe.	Bevét.	maradv	Eir
		Rovat száma	B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	B8		
1	18030	finanszírozási műveletek								80990	383	81373
		intézményfinanszírozás								-80990		-80990
		Mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	383	383
	ebből:	Működés									383	383
		Felhalmozás										0
		kötelező feladat									383	383
		nem kötelező feladat										
		államigazgatási feladat										

Polgármesteri Hivatal 2020. Évi költségvetés kiadási összesítője/EFT

Cím	kormányzati funkció		Személyi	munkaadói	Dologi	Ellátottak	Egyéb műk.	Beruházás	Egyéb felh.	Finansz.	Összesen
	száma	megnevezése	juttatások	járulék		pbeli jutt.	kiadások	felújítás	kiadások	kiadások	eir.
		Rovat	K1	K2	K3	K4	K5	K6,7	K8	K9	
1	011130	általános igazgatási tevékenység	35508	6443	10455						52406
	011220	adóigazgatási tevékenység	9964	1815	173						11952
	011210	pénzügyi igazgatás tevékenység	13716	2471	828						17015
		Összesen:	59188	10729	11456	0	0	0	0	0	81373
	ebből:	Működés	59188	10729	11456						81373
		Felhalmozás									
		kötelező feladat	55653	10040	9956						75649
		önként vállalt feladat									
		államigazgatási feladat	3535	689	1500						5724

Önkormányzat 2020. Évi költségvetés kiadási összesítője											EFT	
Cím	Kormányzati funkció		Személyi	munkaadói	Dologi	Ellátottak	Egyéb műk.	Beruházás	Egyéb felh.	Finansz.	Összesen	
	száma	megnevezése	juttatások	járulék		pbeli jutt.	kiadások	felújítás	kiadások	kiadások	eir.	
		Rovat	K1	K2	K3	K4	K5	K6,7	K8	K9		
3	011130	Önkorm. és hiv.jogalk.ált.ig.tev.	8815	1755	4309						14879	
	013320	Köztemető fenntartás és működt.			127						127	
	013350	Önkorm.vagy.gazd.feladatok			300			14335			14635	
	013370	Informatikai fejlesztések						1905			1905	
	018010	Önkorm.elszámolásai kp-i szervvel					540			5013	5553	
	018030	Támog.célú finansz.					2000				2000	
	032020	Tűz és katasztrófa védelmi tev.	180	32	1128		700				2040	
	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalk.	940	82							1022	
	045160	Közutak,hidak,alagutak üzemeltetése, fenntartása,			5080						5080	
	051030	Nem veszélyes (települési)hull.begyűjtése			191						191	
	052080	Szennyvízcsat.építése, fenntart.					4000				4000	
	063080	Vízellátással kapcs.közmű építése, fenntartása			202						202	
	064010	Közvilágítás			5838						5838	
	066010	Zöldterület-kezelés	6384	1117	4160			13945			25606	
	066020	Községgazdálkodás	1400	536	1062						2998	
	072111	Házi orvosi alapellátás					600				600	
	072112	Házi orvosi ügyelet					273				273	
	072311	Fogorvosi alapellátás					130				130	
	074031	Család és nővédelem	5204	894	1150						7248	
	074032	Iskola egészségügy					151				151	
	081030	Sportlétesítmény működtetése	2314	405	946						3665	
	082044	Könyvtári szolgáltatás	1613	282	241			127			2263	
	082092	Közművelődés-hagy.kult.ért.gond.	7177	1234	7527			14955			30893	
	084020	Nemzetiségi közfelad.ellát.támogat			150		300				450	
	084031	Civil szervezetek támogatása					2100				2100	
	096015	Gyermekétkeztetés közintézményben	9486	1637	866			635			12624	
	900020	Lakás Fa tartalék előirányzat					19146				19146	

8. számú melléklet

A .../2020. (II.....) számú költségvetési rendeletervezet 10. §-ához

A 2020. évi költségvetési felhalmozási hiány finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek

Ezer Ft

Megnevezés	bevétel		Megnevezés	Kiadás
0	0		0	0

9. számú melléklet

A .../2020. (II.....) számú költségvetési rendeletervezet 11. §-ához

2020. évi költségvetés fejlesztési céljainak megvalósításához szükséges várható adósság keletkeztető ügyletekről

Ezer FT

Sorszám	Fejlesztési cél	Várható Összege	2020	2021	2022
0	0	0	0	0	0

11. számú melléklet

A .../2020. (II.....) számú költségvetési rendeletervezet 13. §-ához

Az Önkormányzat 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet szerinti saját bevételei

sorsz.	Saját bevétel	EFT/összeg
1.	Helyi adóból származó bevétel	76000
2.	Osztalék, koncessziós díj, hozam bevétel	0
3.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvényértékesítés	0
5.	Bírság, pótlék bevétel	200
6.	Lakásbérlet, egyéb bérleti díjak bevétele	11566
7.	Mindösszesen saját bevétel:	87766

12. számú melléklet

A .../2020. (II.....) számú költségvetési rendeletervezet 14. §-ához

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében tervezett általános és céltartalékáról

Sorszám	Tartalék megnevezése	EFT/összeg
1.	Piaci alapú bérlakás Felújítási Alap	19146
2.	Általános tartalék	5787