

ADONY VÁROS POLGÁRMESTERE

Tel.: 25/504-550, 25/504-551, 25/504.556

Fax: 25/504-555

H-2457 Adony Kossuth L. u. 4. * e-mail: adony.ronvecz@invitel.hu



Előterjesztést készítette: Filler Erna pénzügyi irodavezető

... napirend

Előterjesztés

Adony Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. december 12-i ülésére

Tárgy: 2020. évi költségvetést megalapozó döntések meghozatala

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg érvényben lévő szabályozása, költségvetési koncepció készítését nem írja elő, de célunk, Adony Város Önkormányzata 2020. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek meghatározása.

Az elfogadott Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben (továbbiakban: Kvtv.) az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó támogatási rendszerben történik

Véleményem szerint Adony Város Önkormányzatának 2020. évben a legfontosabb feladata a pénzügyi stabilitás megtartása, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása, továbbá a 2019. évben tett ígérek teljesítése (iskola udvar, gesztor, nyugdíj). Legalább ilyen fontos a városi közösségek alkotóerejének megtartása, valamint az önként vállalt feladatok közül minél több megtartása, mert meggyőződésem, hogy Adony lakosságának ez az érdeke.

A város 2020. évi várható bevételeinek alakulását döntő részben a központi költségvetési törvényben foglaltak, az Országgyűlés elé beterjesztett és elfogadott módosító indítványok határozzák meg. Az önkormányzatok támogatása feladatalapú támogatási rendszerben történik 2020. évben is. A Kvtv. mellékleteiben szereplő támogatások országos felmérése megtörtént.

A működési bevételek körében tervezhető normatív bevételek közül az önkormányzati hivatal működésének támogatása növekedett 4.580 eFt-ról 5.450 eFt/számított alaplétszámra, a településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása (pld.: zöldterület-gondozás, közvilágítás, köztemető üzemeltetés, közutak fenntartása, külterületi feladatok) nem változott.

A helyi közügyek ellátását 2020. évben is az általános jellegű támogatás szolgálja, ami függ a feladatmutatóktól és az önkormányzat jövedelemtermelő képességétől is.

Az egyes köznevelési feladatok támogatása jogcím magába foglalja az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatását, illetve az óvoda működtetés támogatását.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege és a működési támogatás fajlagos összege megegyezik a 2019. évi összeggel.

Az óvodapedagógusok nevelőmunkáját segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2.205 eFt-ról 2.400 eFt-ra emelkedett.

Egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása (pl: szociális gyermekjóléti alapszolgálatok ellátása, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása) esetén a feladatokhoz kapcsolódó fajlagos összegek változatlanok. Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokat Társulás keretében látja el az önkormányzat, így az erre a feladatra kapott támogatási összegek átadásra kerülnek a Társulás részére.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcímnél a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása esetében az éves fajlagos összeg 1.210 Ft/fő-ről 1.251 Ft/fő-ra emelkedett.

Az Egyéb bevételek esetében alapvetően az OEP finanszírozással tervezhetünk.

Közhatalmi bevételeknél a helyi adóbevételek 2019. évi szinten tervezzük, adóemelést 2020. évre nem javaslok, viszont a kintlévőségek hatékony behajtását 2020. évben folytatni kell.

Felhalmozási jellegű bevételeink a DRV eszközhasználati díj és az első lakáshoz jutó támogatás törlesztésére befizetett összegekből származnak, vagyon eladást nem tervezünk.

A bevételek számbavétele mellett a várható kiadások között a jogszabályon, testületi döntésen, szerződésen, megállapodáson alapuló, ismert kötelezettségek – amelyek egy része a 2019. évi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettségeken alapszik – december 31-ig még változhatnak. Az intézményi feladatellátáshoz kapcsolódó, 2020. évi várható kiadási előirányzat igények felmérése folyamatban van.

Személyi juttatások tervezésekor vélhetően ismert lesz a minimálbér és a garantált minimálbér összege, a tervezet szerint 8 %-os emelés várható.

A Képviselő-testület 6/2019. (I.24.) határozatában 46.380 Ft-ban állapította meg 2019. évre a köztisztviselők illetményalapját.

Az Önkormányzati Hivatal működési támogatásnak megemlése forrást biztosít 2020. évre a 46.380 Ft illetményalapnak.

A hivatalnál és az intézményeknél létszám növekedést nem tervezünk.

A köztisztviselők cafeteria juttatása az idei évvel megegyezően bruttó 200 eFt lesz a következő évben.

A szociális hozzájárulási adó mértéke változatlan marad.

A dologi kiadások tervezésénél kiemelt szempont lesz a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. A tervezésnél figyelembe kell venni a 2019. évi teljesítés adatait.

Beruházási és felújítási feladatok elvégzésére a jövő évben is fontos cél a pályázatokon való részvétel és a pályázati források elnyerése.

Az Önkormányzat 2019. évben a következő feladatokra nyert pályázati forrást a Magyar Faluprogram pályázat keretén belül:

- Ravatalozó felújítása	10.000.000 Ft
- Óvoda udvar felújítás	4.999.990 Ft
- Óvoda felújítás	19.999.999 Ft
- Járda felújítás	4.999.976 Ft
- Polgármesteri Hivatal felújítása	9.999.999 Ft
- Orvosi eszközök beszerzése	2.054.976 Ft

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében, a képviselő - testületnek az alábbi elveket, követelményeket kell meghatározni, melyeket a 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet készítésénél figyelembe venni:

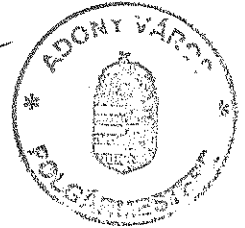
- A 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál is követelmény a működési bevételek és kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.
- A 2020. évi költségvetési gazdálkodás alapkövetelménye a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, takarékos, ésszerű, a kötelező feladatokat előtérbe helyező gazdálkodás.
- Az intézményi gazdálkodás önállósága elsősorban az intézményvezetői felelősséggel kell, hogy érvényesüljön.
- Fel kell tárnunk azokat a forrásokat, amelyek a bevételek további növelését teszik lehetővé (pl.: pályázatok).
- A kintlévőségek hatékony behajtását folytatni kell.
- A képviselő-testület új hitel felvételével nem számol.
- A képviselő-testület a helyi adók mértékének emelését nem tervezi.
- A működési kiadásokat (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) tervezésnél figyelembe kell venni a 2019. évi teljesítés adatait.
- A személyi juttatások eredeti előirányzatának tartalmaznia kell a Ktv.-ben és a Kjt.-ben szabályozott soros előrelépéseket, jubileumi jutalmakat, nyugdíjazás miatti felmentési időre járó illetményeket, valamint a kötelező legkisebb munkabérré (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket.
- A 2019. évi bérszint megtartása, lehetőség szerinti bérfejlesztés.
- A 2019. évi jutalom és cafetéria keretet tervezzük, figyelembe véve a jogszabályi kötelezettségek és az önkormányzat anyagi lehetőségeit.
- Csekélyértékű ajándékokra évi egy alkalommal, a minimálbér 10 %-ával kell tervezni foglalkoztatottanként.
- A dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy a 2020. évi előirányzat az előző évi előirányzati adatokat csak különösen indokolt esetben haladja meg. A törvényi változásokból eredő többletköltségeket alapvetően belső átcsoportosításokból származó megtakarításokból kell lefedezni minden feladat esetében. Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 2019. évi tényleges kiadási szintet meghaladóan kell tervezni.
- A gépek, berendezések, felszerelések karbantartását, cseréjét, felújítását előzetes igényfelmérés alapján kell tervezni.
- Az önkormányzati vagyoni állagmegóvását, gyarapítását 2020. évben is folytatni kell.
- A települést érintő beruházások és felújítások (TOP fejlesztések, képviselő-testületi döntéssel alapuló települési fejlesztések, előző évi pályázatok stb.) megvalósítása érdekében maximális fejlesztési előirányzatot kell biztosítani.

- Az előző évekről áthúzódó kötelezettségvállalásokat teljesíteni kell, ennek érdekében tartalékot kell képezni, ezen kívül szükséges a pályázati tartalékképzés, valamint a civilszervezetek támogatására céltartalék képzés.
- Részt kell venni – lehetőség szerint – a közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.

Kérem az előterjesztést megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Adony, 2019. november 27.


Ronyecz Péter
polgármester



Határozati javaslat

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során az alábbi szempontokat vegye figyelembe.

I.) A 2020. évi költségvetés összeállításának szempontjai

- 1) Alapvető fontosságú az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
- 2) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos, működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
- 3) Hosszú lejáratú hitelfelvételére nem kerülhet sor.
- 4) A felhalmozási feladatok rangsorolása a pályázati források figyelembevételével történjen.
- 5) A biztonságos működés és az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében elkülönített tartalékot kell képezni.

II.) Az előirányzatok megállapításának részletes szabályai

- 1) A korábbi években ellátott és a következő években is ellátandó feladatok – ha a megkötött megállapodások, testületi döntések ettől eltérően nem rendelkeznek – legfeljebb a 2019. évi eredeti előirányzat szintjéig tervezhetők, figyelembe véve a 2019. évi tényleges felhasználásokat is. A korábbi években ellátott feladatokon túlmenően új feladat – kivéve, ha a feladat ellátása kötelező, vagy támogatásból finanszírozott – nem tervezhető.
- 2) Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 2019. évi tényleges teljesítés szintjét meghaladóan kell tervezni.
- 3) Felhalmozási általános tartalékot kell képezni a tervezett fejlesztések önerejének biztosítása érdekében. Továbbra is Pályázati Alapot kell képezni a magánszemélyek kommunális adójával megegyező mértékben és céltartalékba kell helyezni.
- 4) Civil szervezetek támogatására céltartalékot kell képezni.

III.) Költségvetési szervek előirányzatai

1) Személyi juttatások tervezése

- a) A soros előrelépésekhez kapcsolódó besorolási illetményváltozásokat, valamint a kötelező legkisebb munkabérre (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítéseket meg kell állapítani.
- b) A 2019. évi bérszint megtartása, lehetőség szerinti bérfejlesztés.
- c) A kötelező pótlékokat – intézményenként külön-külön megvizsgálva – a jogszabályi előírások figyelembe vételével kell megtervezni.
- d) Az illetményeket, valamint minden egyéb rendszeres személyi juttatást 12 hónpra kell tervezni.
- e) Az engedélyezett álláshelyek között nyilvántartott üres állások bérét a 2019. december 31-i állapot és legfeljebb a Kjt. illetménytábla szerinti kategóriának megfelelő értékkel kell tervezni.

- f) A nem rendszeres személyi juttatások tekintetében a jubileumi jutalomra, a felmentési illetményre a hatályos jogszabályok által meghatározott feltételek alapján kell az előirányzatokat megtervezni.
- g) A jutalom keretet a 2019. évi tényleges kiadási szinten kell tervezni.
- h) A cafetéria keretet 200.000,- Ft/fő/év összeggel kell megtervezni.
- i) Csekélyértékű ajándékokra évi egy alkalommal, a minimálbér 10 %-ával kell tervezni foglalkoztatottanként.
- j) A fizetési számlához kapcsolódó bankszámla-hozzájárulást 1.000,- Ft/fő/hó összeggel kell megtervezni.
- k) Az adható juttatásokat és egyéb költségtérítéseket a köztisztviselők esetében az önkormányzati rendelet értelmében, közalkalmazottak esetében az intézményi szabályzatokban foglaltak szerint kell megtervezni.

2) *Munkaadókat terhelő járulékok tervezése*

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát a jogszabályban meghatározott mérték figyelembe vételével kell megállapítani.

3) *Dologi kiadások*

- a) Az energia költségek előirányzatát 2019. évi tényleges fogyasztás és az érvényes energia árak alapján kell megtervezni.
- b) Az önkormányzati támogatásból finanszírozott egyéb dologi kiadásokat – a kötött felhasználású és egyedi céltámogatások kivételével – maximum a 2019. évi eredeti előirányzat szintjén lehet megtervezni, a tényleges felhasználás figyelembevételével.

4) *Egyéb működési célú kiadások tervezése*

- a) Az egyéb működési célú kiadásokat – kivéve a törvényben meghatározott kiadási tételeket – a 2019. évi tényleges teljesítés szintjén kell megtervezni. (civil szervezetek támogatása)
- b) Az egyéb működési célú kiadásokon belül a pályázati alapot a 2019. évi eredeti előirányzattal azonos mértékben kell előirányozni.
- c) A 2019. évben kapott pályázati támogatásokra, melyek megvalósítása áthúzódik 2020. évre, kötött felhasználású tartalékot kell képezni.

5) *Fejlesztések tervezése*

- a) A gépek, berendezések, felszerelések karbantartását, cseréjét, felújítását előzetes igényfelmérés alapján kell tervezni.
- b) A települést érintő beruházások és felújítások (TOP fejlesztések, képviselő-testületi döntésen alapuló települési fejlesztések) megvalósítása érdekében beruházási előirányzatot kell biztosítani a pályázati forrással megegyezően, valamint fejlesztési tartalékot kell képezni a szükséges sajáterő biztosítása érdekében.

6) *Bevételi előirányzatok tervezése*

- a) A költségvetési szervek működési (az intézményi ellátási díjak kivételével) és felhalmozási bevételeit – beleértve a működésre és felhalmozásra szolgáló támogatásértékű bevételeket és az átvett pénzeszközöket – legalább a 2019. évi várható bevétel teljesítési szinten kell tervezni.
- b) Az ellátási térítési díjakat, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő intézményi térítési díjakról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni.
- c) Az adóbevételeket a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint kell megtervezni. Az önkormányzat települési adót nem kíván emelni.

7) *A saját bevételek felhasználásával tervezhető kiadási előirányzatok tervezésekor az alábbiak szerint kell eljárni*

- a) Az intézményi ellátási és az étkezési térítési díj bevételek kizárólag az ellátás érdekében felmerült kiadásokra fordíthatók.
- b) Az áru és készletértékesítésből, valamint a szolgáltatások ellenértékéből, továbbá az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlan időszakos vagy tartós bérbeadásából származó bevételeket az alapfeladatokkal összefüggő működési kiadásokra lehet fordítani.

8) *Egyéb előírások*

- a) Kiadási és bevételi előirányzatot kell képezni a 2019. december 31-i fordulónappal nyilvántartott és kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegével egyező mértékben, az előző évről áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítése érdekében.
- b) Az önállóan működő költségvetési szerveknél, ahol az alapító okirat telephelyeket jelöl meg, az intézmény elemi költségvetését – az önállóan működő intézmény költségvetésének részeként – telephelyenkénti bontásban kell megtervezni.

A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a fentieknek megfelelően a költségvetési rendelet-tervezetet készítse el, és felkéri a polgármestert, hogy annak képviselő-testület elé terjesztéséről gondoskodjon.

Felelős: Ronyecz Péter polgármester

Földi Ilona jegyző nevében és megbízásából Bokor Erika aljegyző

Határidő: 2020. február 15.