

Előterjesztés a Képviselő-testület 2020. március 10-i ülésére

Tárgy: Dunaföldvár Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetének benyújtása (II. forduló - Előterjesztés és indokolás)

Előadó: Horváth Zsolt polgármester

Iktatószám: PENZ/ 12 - 4 /2020

Az előterjesztést készítette:

Baksáné Lubik Zsuzsanna pénzügyi irodavezető
dr. Révész Judit aljegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

Dunaföldvár Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési javaslata a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján került kidolgozásra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a polgármesternek a Költségvetési törvény hatályba lépését követő 45. napig, azaz 2020. február 15-ig kell benyújtania az önkormányzati költségvetés tervezetét a Képviselő-testületnek. A tervezet benyújtása 2020. január 28-án megtörtént. Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. Az Áht. 25 §-a a következőképpen rendelkezik:

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.*

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.) 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, intézményfenntartás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképeség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. 13. §-a alapján szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítandó közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés,
- településüzemeltetés
- óvodai ellátás,
- szociális és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások
- egészségügyi alapellátás (házi orvos, fogorvos, stb.) az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások,
- környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás)
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás)
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek
- helyi közösségi közlekedési biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása
- víziközmű-szolgáltatás.

A fenti kötelező önkormányzati feladatokon kívül a KT. döntése alapján önként vállalt feladatok ellátásáról is gondoskodik (Napsugár Idősek Otthona, mezei őrszolgálat működtetése, labor, strand stb.)

A 2020. évi költségvetés I. fordulójában tett javaslatok

A 2020. január 28-án tartott Képviselő-testületi ülésen Dunaföldvár Város Önkormányzata a 2020. évi költségvetését az I. fordulójában megtárgyalta, a részletes indoklást a Képviselő-testület elfogadta, a költségvetés módosítására a 1/2020. (I.28.) KT határozatban javaslatait megtette.

Az I. forduló javaslatok, és a Kincstártól érkezett friss információk (pl: ágazati bérpótlék változása szociális ágazatban) figyelembevételével került összeállításra a II. forduló költségvetési tervezet, melyet az alábbiakban részletezünk:

- ❖ A kiemelt dologi kiadások közé kerüljön be a „Fásítás 2020-2024” keretprogram (Keret 5 000 000 Ft) – 4. melléklet,
- ❖ Nyilvános toalett és zuhanyzó kialakítása a Duna-parton (Keret: 12 000 000 Ft) – 15. melléklet,
- ❖ Klimatizálás kialakítása a Művelődési Házban (Keret: 6 000 000 Ft) – 15. melléklet,
- ❖ A kiemelt dologi kiadásoknál a földutak helyreállítására a keret emelkedjen meg 3 000 000 Ft-tal, melyből 8 000 000 Ft karbantartásra, 5 000 000 Ft kőszórásos út létesítésére fordítandó (Keret: 13 000 000 Ft) – 4. melléklet,
- ❖ A felhalmozási kiadások között szerepeljen „Tervezési keret 2020-2027” (Keret: 5 000 000 Ft) – 15. melléklet,
- ❖ A Dunaföldvári Eszterlanc Óvoda, Bölcsőde és Konyha dologi kiadásai közé kerüljön be az Euroguest Kft-vel történt szerződésbontás következtében fennmaradó 1 000 000 Ft, (a dologi kiadások csökkentése 4 700 000 Ft-tal, a személyi juttatások növelése 4 000 000 Ft-tal, a munkaadói járulékok növelése 700 000 Ft-tal) – 10. melléklet,
- ❖ Zeneiskola áthelyezésének megtervezése a Templom u. 32. vagy a Béke tér 13. (volt könyvtár) épületébe – felhatalmazás polgármesternek a tárgyalások lefolytatására,
- ❖ Vajda-Papír Kft.-vel egyeztetés kezdeményezése, hogy a gyár kerékpárral és robogóval kerékpárúton elérhető legyen,
- ❖ A labor vérszállítása autóval történő megoldása,
- ❖ A Polgármesteri Hivatalba légkondicionáló berendezések telepítése (Keret: 3 000 000 Ft) – 15. melléklet,
- ❖ Kossuth Lajos utca 2-14. szakaszon földkábeles közvilágítási hálózat kiépítése (Keret: 6 000 000 Ft) – 15. melléklet,
- ❖ 2 darab defibrillátor középületben történő elhelyezése (Keret: 1 200 000 Ft) – 15. melléklet,
- ❖ A Hivatal Opel Vectra típusú gépjárművének cseréje elektromos autóra (Keret: 12 000 000 Ft) – 15. melléklet.

Módosításra került a Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár 12. melléklete, a 2/2020. (I.28.) KT határozata alapján (+1 fő foglalkoztatása).

A határozati javaslaton felül módosításra került a Napsugár Idősek Otthona, a Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ 2020. évi költségvetése is. A módosításra jogszabály változás miatt került sor (szociális ágazati pótlék változása).

A Napsugár Idősek Otthona intézménynél a bevételeket növeltük 2 000 000 Ft-tal (havi térítési díj számítása helyett napi térítési díj került jogszabály által meghatározásra), a kiadások tervezésénél figyelembe vettük a 18/2020. (II.19.) Korm. rendelet „A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet módosításáról szóló törvény változásokat – 11. melléklet. A személyi juttatások 9 millió Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 1 millió Ft-tal növekedtek az I. fordulóban tervezett összeghez képest.

A Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ – 4. melléklet – esetében 1 400 000 Ft-tal nőtt a személyi, és 245 000 Ft-tal nőtt a munkaadókat terhelő járulékok összege a fenti kormányrendelet miatt.

A 2020. évi költségvetés II. fordulóban tett javaslatok

2020. évi költségvetését az II. fordulóban megtárgyalta, a részletes indoklást a Képviselő-testület az alábbi javaslatokkal fogadta el:

- A 15. mellékletben betervezésre került az Opel Vectra személygépkocsi lecserélése. A Képviselő-testület úgy döntött, hogy kerüljön ki a 2020. évi költségvetésből az új gépjármű beszerzése – 15. melléklet.
- Az ITM-hez benyújtott „Viziközművek energiahatékonyságának fejlesztése” nyertes pályázat eredménye ismertetésre került, amelyet Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul vett. A pályázati önerőt – mely 8.513.837 Ft - az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében biztosítja. A várható pályázati támogatás összege: 8.513.837 Ft. – a költségvetés 15. mellékletében bevezetésre került.
- A települések 2020. évi költségvetésük terhére biztosítják a Mezőföldvíz Kft. vagyonértékelés és a közreműködői díj rájuk eső részének megfizetését. Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében biztosítja az 5.949.587 Ft összeget, mely a 15. mellékletben vállalt kötelezettségként szerepel.
- Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sas utca útfelújítási munkák végzése elnevezésű építési munkák kivitelezése tárgyú ajánlattételi eljárásban - a döntést előkészítő Bíráló Bizottság értékelése alapján - az eredményesnek tekintett legalacsonyabb összegű, érvényes ajánlata 22.677.850 Ft összegű ajánlatot fogadta el. A betervezett 20.000.000 Ft-ot felemeli 2.677.850 Ft-tal, hogy a beruházás megvalósításra kerüljön – 15. melléklet.

A települési önkormányzatok működésének támogatása

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a Dunaföldvár Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet 5. melléklete tartalmazza.

A fajlagos összegek az alábbi feladok végrehajtásához járulnak hozzá:

- a) önkormányzati hivatal működésének támogatása
- b) településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- e) üdülőhelyi feladatok támogatása

A támogatáscsökkentés az alábbi képlet alapján határozható meg a 15 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meghaladó adóerő-képességű önkormányzatok esetében:

$$TCS=IA*(c+(AE-a)/(b-a)*(d-c))/100$$

$$TCS=\text{támogatáscsökkentés összege}$$

$$TCS=262084881*(100+(78393-52001)/(115000-52001)*(110-100))/100=273064332 \text{ Ft}$$

$$IA= 47\,651\,796\,612*0,0055=262\,084\,881$$

IA=a 2018. évi iparüzési adóalap 0,55%-a.

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában		Kiegészítés mértéke a kiegészítés alapjának százalékában	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum	maximum	minimum
	a	b	c	d	e	f
1.	1	7 500	0	0	50	45
2.	7 501	11 000	0	0	30	20
3.	11 001	15 000	0	0	0	0
4.	15 001	25 500	20	75	0	0
5.	25 501	50 000	75	100	0	0
6.	50 001	115 000	100	110	0	0
7.	115 001	536 000	120	125	0	0

A Minisztérium jelezte, hogy a támogatások és a szolidaritási hozzájárulás összege változhat a 2020. évi költségvetési törvény 2. melléklet I.1. g) pontja alapján.

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter 2019. december 21-ig a 2018. évi adóerő-képesség ismeretében módosította a támogatás és szolidaritási hozzájárulás adatokat.

A támogatáscsökkentés 273 064 332 Ft (2019-ben: 266 434 280 Ft, 2018-ban: 252 961 998 Ft). A működési feladatalapú támogatás 2020-ban: 204 857 198 Ft, (2019-ben: 202 578 843 Ft volt) és a támogatáscsökkentés különbözete a szolidaritási hozzájárulás alapja (2020-ban: 47 222 234 Ft, 2019-ben: 63 855 437 Ft volt).

A beszámítást figyelembe vevő támogatás, és akit érint a szolidaritási hozzájárulás éves összege - nem a végleges adat. A költségvetés elfogadásakor ugyanakkor ezekkel az adatokkal kell számolnia az önkormányzatoknak.

Az így megállapított éves támogatásra lesz jogosult az önkormányzat, az időarányos tételek korrekciójára is sor kerül 2020. március havi nettó finanszírozásban.

„A 34 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól - Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével - a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része (a továbbiakban: szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen. A szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla”:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
	a	b	c	d
1	0	34 000	0	0
2	34 001	45 000	15	50
3	45 001	60 000	50	75
4	60 001	125 000	75	100
5	125 001		100	

A szolidaritási hozzájárulás az alábbi képlet alapján határozható meg:

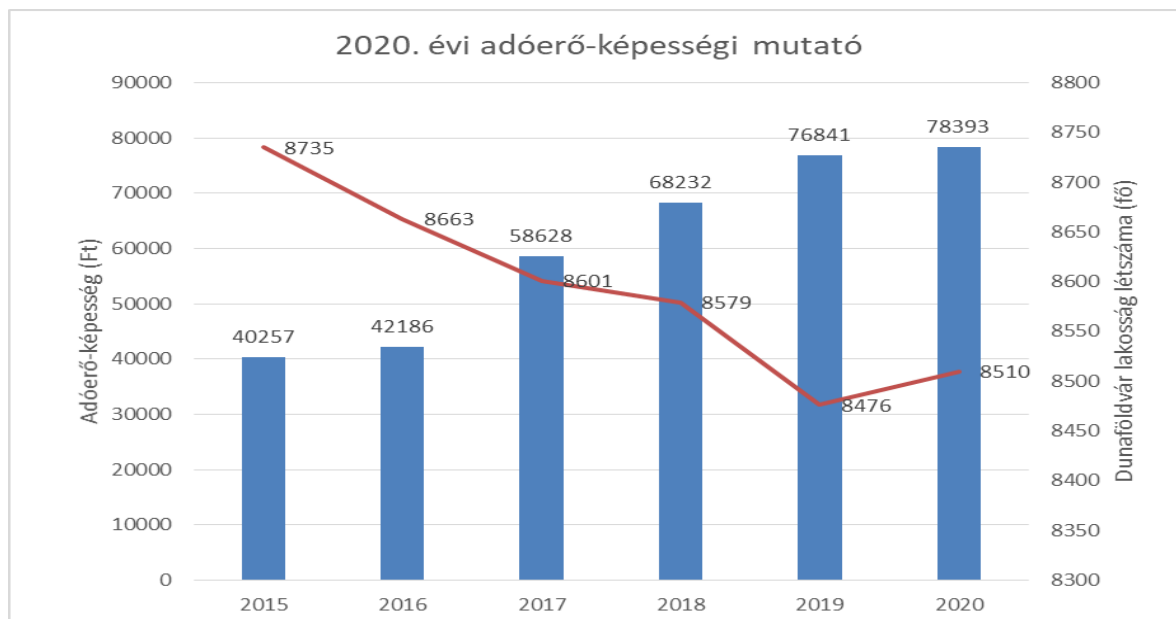
$$SZH = SZHA * [c + (AE - a)/(b - a) * (d - c)] / 100, \text{ egész számra kerekítve - KT, de értéke legalább 0}$$

$$SZH=47222234*((75+(78393-60001))/(125000-60001))*(100-75))/100=38757155$$

SZH= Szolidaritási hozzájárulás

SZHA=Szolidaritási hozzájárulás alapja

AE=az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége, ami alapján a szolidaritási hozzájárulás mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó



— : Dunaföldvár lakosság létszámának alakulása

Dunaföldvár Város esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség 2020. évben 78 393 (2019-ben: 76 841 volt) Ft, a szolidaritási hozzájárulás – az elvonáson felül – 38 757 155 (2019-ben: 53 702 519 Ft, 2018-ban: 39 816 382 volt) forint összeget képvisel, amelyet be kell fizetni a központi költségvetésbe.

A települési önkormányzatok működésének támogatása között található az önkormányzati hivatal működésének és a legjellemzőbb településüzemeltetési feladatoknak a támogatása (zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak fenntartása). Az önkormányzatok finanszírozása során figyelembe veszik a település adóerő-képességét. Ezt a differenciálást szolgálja 2020. évben is a beszámítás. A beszámítás rendszere alapján az önkormányzat általános támogatását az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétellel kellett csökkenteni.

A feladatok elvégzéséhez 225 842 098 Ft támogatás járna a központi költségvetésből, azonban a növekvő adóerő-képességünk miatt 273 064 332 Ft (2019-ben: 266 434 280 Ft) kerül elvonásra. ***A működési feladatok támogatására 0 ezer Ft-ot biztosít a központi költségvetés, ezek finanszírozását a saját bevételeinkből kell finanszírozni. Tájékoztatásul közlöm, hogy előző években sem kaptunk már támogatást, ezért 2020-ban is saját forrásból kell megfinanszíroznunk az önkormányzati feladatok ellátását.***

Köznevelési feladatok támogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogálláról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereteket meghatározó jogszabályok alapján elismert

átlagbáeralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez (110 598 950 Ft, 38 400 000 Ft). Kiegészítő támogatás illeti meg az önkormányzatot az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz (3 570 300 Ft). Az óvodapedagógusok támogatása 12 óvodai csoportot ismer el a gyermeklétszám alapján. A 2011. évi CXCV. tv. 25 § (7) bekezdése alapján a fenntartó engedélyével legfeljebb 20%-kal átléphető a tv. 4. mellékletében meghatározott maximális létszám.

Óvodaműködtetési támogatás: a támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódik a gyermeklétszám után (2020-ban: 28 567 420 Ft, 2019-ben: 27 077 200 Ft volt).

2020. évi feladatok

A 2020. évben nem tervezzük az intézményeink szervezeti átalakítását a városgazdálkodási feladatok átszervezésének kivételével.

Az iparűzési adó rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatok finanszírozásához.

A 2020. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- takarékos, átlátható és biztonságos működtetés,
- a kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
- a szociálisan rászorultak támogatása,
- az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása,
- tudatos városüzemeltetés és fejlesztés
- az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában
- pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése
- önként vállalt feladatok finanszírozása.

BEVÉTELEK

1. **Az intézményi működési bevételeket összevont önkormányzati szinten** a 2020. évi költségvetési eredeti bevételi előirányzat növekedését terveztük be az előző évi előíráshoz képest.

A **Napsugár Idősek Otthona** intézménynél nem tervezünk változást, az intézményi térítési díjakat a 2019. évben megállapított térítési díjak alapján kívánjuk beszedni.

Intézményi ellátási térítési díj	2018. év	2019. és 2020. év
Egyszeri hozzj. és átl. férőhely (1 vagy 2 ágyas)	105 000	114 000
2 ágyas emelt (nincs egyszeri hj)	121 950	130 950
1 ágyas emelt (nincs egyszeri hj)	127 050	136 050

A 2019. évi tervezett bevétel 126 000 000 Ft volt, 2020. évre 134 500 000 Ft bevételt terveztünk, mely 6,75 % (előző évben: 6,77%-)os bevétel növekedést jelent az Otthon számára.

2. **A működési bevételek** között számba vettük az intézmények bérleti díjakból, étkezési térítési díjakból várható bevételeit (Napsugár Idősek Otthona, Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha), a Polgármesteri Hivatalnál a közterület foglalási, bérbeadási díjbevételeket, a Művelődési Központnál a kulturális szolgáltatás bevételeit.
3. **Az önkormányzat sajátos működési bevételeinek 97 %-át a helyi adóbevételek adják.** Az iparüzési adó bevételt 1 300 000 000 forint összeggel terveztük, a jelentős túlfizetéssel rendelkező egy nagyadózó túlfizetése a 2019. december 20-ai feltöltés során rendeződött beszámításként. A fentiekén kívül az önkormányzat illetékességi területén beruházásból származó jelentős többletbevételre nem számítunk iparüzési adóként. A magánszemélyek kommunális adójából 2020. évre 45 000 000 Ft bevételt terveztünk - az előző évi bevétellel megegyező szinten, az idegenforgalmi adó 1 600 000 Ft (2019. évben: 1 500 000 Ft) összeggel szerepel a bevételek közt. A gépjárműadóból 97 500 000 Ft bevételt terveztünk, amelynek 40%-a, 39 000 000 Ft marad önkormányzatunknál, a többi elvonásra kerül a szabályozás szerint.

Az adók tekintetében a tervezés alapja a 2019. évben ténylegesen befolyt adó alapján került megállapítására.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink értékének tervezett előirányzata:
20 000 000 Ft.

Költségvetési támogatás, hozzájárulás

A feladat alapú támogatások 399 876 632 Ft (2019-ben: 348 528 130 Ft) értékben szerepelnek a bevételek között, mely az előző évi normatív támogatás eredeti előirányzatához képest nagyobb értéket mutat. Ennek oka, hogy a mutatószámok emelkedtek (gyermeklétszám, pedagógus létszám). Az államtól kapott feladat finanszírozási összegek arra a területre fordíthatók, ahová azt a kiközölt táblázat szerint az önkormányzat számára megadták. A céltól eltérő felhasználás esetén a támogatást vissza kell fizetni.

A 2020. évi költségvetés 5. mellékletében működési feladatok támogatása jogcímen támogatást nem kapunk, viszont a köznevelési-, szociális-, gyermekjóléti- és kulturális feladatokra jogosultak vagyunk támogatás igénybevételére.

Támogatásértékű bevételek összevont önkormányzati szinten:

Működési célú támogatásértékű bevételek

Az egészségügyi ellátás működtetésére 52 600 000 forint NEAK támogatást terveztünk. A magasabb támogatás indoka, hogy a védőnői támogatáson felül a gyermekorvosi ellátás egy része (I. körzet), valamint a háziorvosi szolgálat (III. körzet) is finanszírozottá vált.

A közcélú foglalkoztatáshoz az elkülönített állami pénzalapból 15 000 000 Ft bevételt várunk.

A mezei őrszolgálat működéséhez várhatóan 5 400 000 Ft támogatást kapunk. A testvérvárosi program keretében elnyert 6 000 000 Ft EU támogatás bevételét is beterveztük a 2020-as évben.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek

A 2020. évben pályázati pénzekből megvalósuló fejlesztésekből származó támogatási bevételek értéke várhatóan 109 783 934 Ft (2019. évben: 215 570 749 Ft), mely az előző évi támogatottsági összeg alatt szerepel, a hazai forrásból megvalósuló beruházások csökkenése miatt.

- 3. A költségvetési maradvány** 300 000 000 Ft-os összege belső finanszírozásként a költségvetés felhalmozási célú hiányát finanszírozza. Az előterjesztés elkészítésekor kalkulált összeg áll rendelkezésünkre, amely a zárszámadás elfogadásakor lesz pontos tényadat. Ez az összeg a zárszámadás elfogadását követően csak abban az esetben jelent mozgásteret a KT-nek, ha a zárszámadáskori összeg magasabb lesz. Az összeg ismeretében - a KT jóváhagyásával – dönt a Képviselő-testület a maradvány felhasználásáról.

Összességében a 2020. évi bevételek tervezésekor a bevételek megalapozottságát, biztonságos növelését vettük számításba, törekedve a források maximális feltárására, s mindezek figyelembevételével a 2020. évi költségvetési bevételek tovább nem növelhetők, a kiadási főösszeg sem változhat. A kiadások nem növelhetők csak átcsoportosíthatók.

Kiadások

1. Személyi juttatások

A költségvetésbe betervezett béremelések valamennyi az önkormányzatnál foglalkoztatott munkavállalót/közalkalmazottat/köztisztviselőt érinti.

A minimálbér 161 000 Ft (2019-ben: 149 000 Ft), és a garantált bérminimum 210 600 Ft-ra (2019-ben: 195 000 Ft) emelkedett a 2020-as adóévben. A minimálbér 8 % (2017-ben: 15%, 2018-ban: 8%, 2019-ben 8%), a garantált bérminimum 8 % (2017-ben: 25%-os, 2018-ban: 12%, 2019-ben: 8%) bérnövekedést eredményezett.

A minimálbér (19,25 fő) 2 772 000 Ft-os személyi jellegű, a garantált bér (121 fő) 22 651 200 Ft személyi jellegű növekedést eredményezett. A munkaadói járulékok 540 540 Ft-tal, míg a garantált bérminimum növekedése miatt további 4 416 984 Ft kötelező többletkiadást jelent az önkormányzat költségvetésére.

A különböző pótlékokat (pl. bölcsődei pótlék 10%) a garantált bérminimumra vetítve kell kifizetni, ez további bérnövekedést jelent. A minimálbér és garantált bér emelkedése miatt „összecsúszott” a dolgozói bértábla, ami súlyos bérfeszültséget eredményez.

Tájékoztató tábla a garantált bér és minimálbér adatairól:

Garantált bérminimum	létszám	különbözet	személyi j.	munkaadói jár.
Dfvári Család- és Gyermekjóléti Szolg.	6	15 600	1 123 200	196 560
Dfvári Művelődési Kp és Könyvtár	8,75	15 600	1 638 000	286 650
Napsugár Idősek Otthona	46,75	15 600	8 751 600	1 531 530
Dfvári Eszterlánc Óvoda, Bölcs. és Konyha	44,5	15 600	8 330 400	1 457 820
Dfvár Város Önkormányzata	15	15 600	2 808 000	491 400
	121		22 651 200	4 416 984
Minimálbér			0	0
Dfvári Család- és Gyermekjóléti Szolg.	0	12 000	0	0
Dfvári Művelődési Kp és Könyvtár	1,75	12 000	252 000	44 100
Napsugár Idősek Otthona	4	12 000	576 000	100 800
Dfvári Eszterlánc Óvoda, Bölcs. és Konyha	0,5	12 000	72 000	12 600
Dfvár Város Önkormányzata	13	12 000	1 872 000	327 600
	19,25		2 772 000	540 540

A köztisztviselők és közalkalmazottak személyi juttatásainak tervezésekor az előző évi szinten a soros emelésekkel, a jubileumi jutalmakkal, nyugdíjazások miatti felmentésekkel korrigált személyi juttatásokkal számoltunk, az illetmény alap 8 %-os, a minimálbéres és garantált bérminimum emelés (8 %) figyelembevételével. A személyi jellegű juttatások között került megtervezésre a megbízási díjak összege, a közlekedési költségtérítés, a reprezentáció, a pótlékok (vezetői-, munkahelyi-, ágazati összevont-, egészségügyi-, pénzkezelési-, éjszakai-, munkáltató döntésen alapuló-, és az egyéb rendkívüli- pótlék) valamint a folyószámla költségtérítés is.

A **Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központnál** a 2020-es évben a soros átlépések (2 fő), 1 fő megbízási díja (S.J.), a garantált bér miatti emelések (6 fő), SZÉP Kártya 700 000 Ft értékkel (7 fő) került betervezésre. A 18/2020. (II.19.) Korm. rendelet miatti változások is betervezésre kerültek.

A **Napsugár Idősek Otthona** jogszabályi változás miatti béremelkedésnél figyelembe vettük a 18/2020. (II.19.) Korm. rendeletből adódó változásokat.

A 2020. évi bértervezésénél a minimálbér (4 fő) és a garantált bérminimum (48 fő) változása került betervezésre. A SZÉP kártya 52 fő részére került megtervezésre 100 000 Ft/fő/8 órás foglalkoztatott adatokkal. A megbízási díjak 2 000 000 Ft összeggel került betervezésre. 1 fő közfoglalkoztatott, valamint útiköltség költségtérítés, kiküldetési költségtérítés is betervezésre került a személyi juttatások között. A személyi juttatások (18 millió Ft-tal) emelkedtek az előző évihez képest, ezért 181 000 000 Ft-tal került megtervezésre az intézmény személyi juttatása. A minimálbér 572 160 Ft emelkedést jelent, míg a garantált bérminimum 8 751 600 Ft (2019. évben: 8 308 500 Ft) többletköltséget jelent a 2020-es évre. 17 fő soros átlépő lesz az év folyamán, jubileumi jutalom nem lesz az intézménynél. 1 fő öregségi nyugdíjas lesz 2020. novemberében, 90 nap felmentési idő terheli a 2020. és 2021-es évet.

A **Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal** dolgozóinál az illetményalap 55 600 Ft-ról 60 000 Ft-ra (8%) történő emelkedését vettük figyelembe a tervezéskor. Egy fő (30 éves) jubileumi jutalma, 12 fő soros átlépése- és a személyi juttatások emelkedése került plusz növekedésként betervezésre. A kötelezően biztosított cafetéria juttatás betervezésre került, a törvényben rögzített nettó 150 943 Ft/fő/év (bruttó 200 000 Ft/fő/év) értékben.

A **Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha** dolgozóinál a minimálbér és garantált bérminimum változása mellett figyelembe vettük a 26 fő soros átlépését, az 2 fő jubileumi jutalmát, valamint 1 fő felmentési idejét. 1 fő öregségi nyugdíjra (S.Jné)

válíkosulttá, 1 fő pedig a nők 40 éves jogosultsági idővel (Mné Sz.K.) válíkosulttá. Betervezésre került a 12 óvodai csoport pedagógus és dajka személyi illetménye, valamint a bölcsődében a 2020-as évben emelkedett bölcsődei pótlék összege is. A konyha illetményénél számításba vettük a civil szervezetek (iskolai szülői bál, óvodai bál, Málta stb.) számára biztosítani kívánt rendezvények túlmunka költségeit is. A bölcsődénél is betervezésre kerültek a 18/2020. (II.19.) Korm. rendelet miatti változások, mely 3 főt érint. A személyi- és munkaadó járulékok csekély mértékben változnak, ezért az I. fordulóhoz képest nem jelentkezik változás. (314 ezer Ft és 55 ezer Ft).

A [Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár](#) dolgozóinál a minimálbér és garantált bérminimum változása mellett figyelembe vettük 7 fő soros átlépését, 1 fő (F.S.J.) jubileumi jutalmával is számoltunk.

A [Dunaföldvár Város Önkormányzata](#) dolgozói esetében a minimálbér és garantált bérminimum változása a városgazdálkodást, lakásgazdálkodást, labor és a mezei őrszolgálatot érintette. A minimálbér (13 fő) 1 716 000 Ft-tal, a garantált bérminimum (15 fő) 2 610 000 Ft-tal emelte meg a személyi jellegű előirányzatot SZÉP kártya juttatást minden dolgozó (33 fő) számára (időarányosan) beterveztük, (nettó 100 000 Ft/fő/év) 3 215 000 Ft értékben.

Itt terveztük meg a közcélú foglalkoztatottak személyi jellegű kiadásait is az előző évi létszámadatok alapján. Éves szinten 20 fő közmunkást kívánunk foglalkoztatni 81 530 Ft/hó közfoglalkoztatási bérszinten.

A [védőnői szolgálatot](#) ellátók esetében a törvény által előírt illetménykiegészítés betervezésre került.

A [mezei őrszolgálat és a városgazdálkodás](#) költségvetése (7. melléklet és 8. melléklet) a - belső ellenőr javaslata alapján – új melléklet a költségvetési rendeletben. A mezei őrszolgálat esetében a minimálbérről - munkáltatói döntés alapján – 4 fő részére a 250 000 Ft bruttó bérral, 1 fő esetében (a koordinátori feladatok miatt) bruttó 291 600 Ft-tal terveztük a kiegészítést.

A 7. melléklet tartalmazza a mezei őrszolgálatot teljesítők költségvetési főösszegeit. A tervezésnél a 2020. évi bérváltozások és annak járulékai kerültek betervezésre, míg a dologi kiadások a 2019. évi tényleges kiadások figyelembevételével kerültek megtervezésre.

A 8. melléklet a városgazdálkodás bevételi és kiadási összegeit tartalmazza. A belső ellenőrzésnél kimutatott tényadatok figyelembevételével került megállapításra a dologi kiadások összege. 2019-től elkülönített nyilvántartás alapján különítjük el a városgazdálkodás - Matriks költségeit.

A Dunaföldvár Város Önkormányzata (4. melléklet) tartalmazza a teljes önkormányzati kiadásokat, a 6./7./8. mellékletek a kormányzati funkcióként elkülönített költségvetési bevételeket és kiadásokat mutatja ki.

Az önkormányzat összevont személyi jellegű juttatásainak összege 841 211 000 Ft (2019-ben: 764 000 ezer Ft, 2018. évben: 677 300 000 Ft). A növekedés oka a minimálbér/garantált bérminimum, illetményalap emelkedésén (8 %) túl az, hogy több intézményben is a KT döntése alapján létszámnövekedés volt, valamint az, hogy a pótlékok kifizetése a megemelkedett garantált bérre vetítve történnek (szociális ágazati pótlék, ágymelletti pótlék, noks-os pótlékok stb.)

SZÉP kártya	<i>fő</i>	<i>nettó összeg</i>	<i>összesen</i>	<i>szja 15%</i>	<i>szcho 17,5%</i>
Dfvári Család- és Gyermekjóléti Szolg.	7	100 000	700 000	105 000	122 500
Dfvári Művelődési Kp és Könyvtár	11,5	100 000	1 150 000	172 500	201 250
Napsugár Idősek Otthona	50,75	100 000	5 075 000	761 250	888 125
Dfvári Eszterlánc Óvoda, Bölcs. és Konyha	69,5	100 000	6 950 000	1 042 500	1 216 250
Dfvár Város Önkormányzata	32,15	100 000	3 215 000	482 250	562 625
	170,9		17 090 000	2 563 500	2 990 750

A Polgármesteri Hivatal dolgozóinál a kötelezően adott bruttó 200 000 Ft/fő/év (nettó 150 943 Ft/fő/év), míg az intézményeinknél a 2020-as évre minden dolgozó számára - béren kívüli juttatásként - nettó 100 000 Ft/fő/év cafetéria került megtervezésre adható juttatásként. Az adható juttatás éves szinten 17 090 000 Ft személyi jellegű összeggel terheli meg a költségvetést, ennek a munkáltatói adó vonzata 5 554 250 Ft.

- 2. Munkaadót terhelő járulékok:** A munkaadók, kifizetők által fizetendő szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok tervezett összege 162 926 000 Ft. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2020. évben 17,5 % (17,5%). A béren kívüli juttatások adóvonzata 32,5% (2018. évben: 34,22%, 2019. évben: 34,5%). Az egyes meghatározott juttatás mértéke a 2019. II. félévi mértékéhez képest nem változott, 38,35 % a 2020-as évben. Önkormányzati szinten a munkaadókat terhelő járulékok növekedése a személyi jellegű kifizetések emelkedéséből adódik.

A Napsugár Idősek Otthona tekintetében – az előző évvel ellentétben - rehabilitációs hozzájárulás is betervezésre került. Ennek oka, hogy a foglalkoztatott átlagos statisztikai létszáma meghaladja a 25 főt, és az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek átlagos statisztikai állományi létszáma nem éri el a létszám 5%-át (kötelező foglalkoztatási szint). A rehabilitációs hozzájárulás 1 000 000 Ft összeggel került tervezésre.

3. Dologi kiadások:

A **Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központnál** az előző évihez képest 1 000 000 Ft-tal nőtt (19 000 000 Ft) a dologi kiadás, mert a dologi kiadások között került megtervezésre a gyógytornász és a pszichológus (2 566 ezer Ft) éves díjazása is.

A **Napsugár Idősek Otthona** 2020. évi dologi kiadásait 500 000 Ft-tal csökkentette az előző évhez képest. A csökkentés oka az, hogy a nagyobb értékű beruházások az előző évek folyamán már megvalósultak: a betegágyak és az ASP kiépítéséhez szükséges számítástechnikai eszközök beszerzése megtörtént. A 2020. évben 75 000 000 Ft dologi kiadás került betervezésre.

A **Dunaföldvár Művelődési Központ és Könyvtár** esetében a dologi kiadás a 2019. évhez viszonyítva minimális növekedéssel lett megtervezve (55 070 000 Ft-tal, az előző évhez képest 70 000 Ft növekedéssel).

A **Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal** esetében a dologi kiadások összege nem változott a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest (27 000 000 Ft).

A **Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha** esetében 2,3 millió forinttal kevesebb összegű dologi kiadást terveztünk. A dologi kiadások tervezésénél figyelembe vettük a 2019. évi tény adatokat, valamint azt, hogy az új ételszállító autó költségei (várhatóan) megtakarítást eredményeznek, valamint a dologi kiadások közül kikerült az ételmezési feladatok ellátására kötött szerződés miatti összeg.

A konyhai igények és a rendelkezésre álló források még egyeztetést igényelnek, a 15. mellékletben szerepelnek a konyhai-, Jókai u. terasz és az óvodák melletti parkolók kiépítésének igényei.

A **Dunaföldvár Város Önkormányzata** esetében 41 500 000 Ft-tal nőtt a dologi kiadások összege a 2019. év eredeti előirányzatához képest. Oka a kiemelt dologi kiadások növekedése, valamint az I. fordulóban tett javaslatok alapján beállított Fásítás 2020-2024 program összege.

A dologi kiadásokra tervezett összevont önkormányzati előirányzat 882 870 000 Ft. A tervezés során a megnövekedett költségekkel (pl. 2020. évtől a helyettesítéssel ellátott házi orvosi ellátás, emelkedett személyi szállítási díjak stb.) számoltunk.

A dologi költségek tételes átvizsgálásával, a költségeket minimalizáltuk a működőképesség megőrzése mellett, mivel működési hiány nem tervezhető. A kiemelt dologi kiadások 93 500 000 Ft (az előző évhez képest 21,5 millió forinttal növelt összeggel tervezve), és a keretösszegek is változtak a 2019-es évhez képest (4. melléklet).

4. Működési célú pénzeszköz átadások

A civil szervezetek támogatását 45 000 000 Ft-tal (2019-ben: 40 350 ezer és 4 650 ezer Ft tartalékkal, 2018-ban 29 856 ezer és 494 ezer Ft tartalékkal) terveztük (14 melléklet). A működési célú végleges pénzeszközátadások a társulások és egyéb szervezetek részére 66 589 000 Ft (2019-ben: 80 497 000 Ft), melyből:

- igazgatási feladatokra 26 507 000 Ft,(2019.évben:26457000Ft)
- hulladékgazdálkodási tagdíj 900 000 Ft, (nem változott)
- Mezőföldvíz Kft. 7 772 000 Ft, (2019.évben: 5 millió Ft)
- Dunaföldvári Dunaparti Kft. tám. 17 730 000 Ft, (2019. évben: 25 millió)
- újszülött gyermekek támogatása 0 Ft, (2019. évben: 3 millió Ft)
- letelepedési támogatás 0 Ft,(2019.évben: 5,5millió Ft)
- helyi orvosi/házi gyermekorvosi praxisok 1 680 000 Ft,(2019.évben:2,640ezer Ft)
- sportpálya felújításra pályázati önerő 12 000 000 Ft-ot (nem változott)

fordítunk.

A csökkenés oka, hogy az előző évekkkel ellentétben a letelepedési támogatás a 17. mellékletben szerepel, valamint az újszülöttek támogatására 0 Ft került betervezésre. A változás továbbá abból is adódik, hogy a Mezőföldvíz Kft. részére további működési támogatás került betervezésre - a 203/2019. XII. 16. KT határozat alapján - + 2 771 583 Ft.

5. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

A családi támogatások, pénzbeli kárpótlások, kártérítések összege 3 700 000 Ft. A települési támogatás, betegséggel kapcsolatos ellátások, lakhatással kapcsolatos ellátásokra 19 800 000 Ft-ot különítettünk el (17. melléklet).

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között kimutatott önkormányzati beruházások 2020. évre tervezett összege 323 308 687 Ft, a felújítási kiadások tervezett összege 211 056 381 Ft, az önkormányzati összevont tervezett érték 534 365 068 Ft.

A fejlesztési kiadások részletezését a 15. melléklet tartalmazza.

Tartalékok

A költségvetési tervezet II. fordulóra készült anyagában 7 771 558 Ft összegben általános működési tartalék képzésére tettünk javaslatot.

A likviditás helyzetének bemutatását is szolgálja a költségvetési rendelet 18. melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet tervezethez az előterjesztési javaslatot vitassa meg, és döntsön az esetleges módosításokról.

Dunaföldvár, 2020. március 10.

**Horváth Zsolt sk.
polgármester**