

**SIÓJUT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER**

8652 SIÓJUT, KOSSUTH U. 14. TELEFON +36 84 355033 FAX: +36 84 355033

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.

Siófok, 2020. február 17.

Dr. Sárközy László
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Siójut Község Képviselő-testületének
2020. februári ülésére**

Tárgy: Siójut Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetése

Előterjesztő: Balassáné Ujvári Zsuzsanna polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetési javaslatának összeállítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) és Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény rendelkezéseinek megfelelően került sor. Az Áht. előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

A költségvetési rendelet tervezet összeállítása során az alábbi feladatokat, célokat vettük figyelembe:

1. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.
2. Működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.
3. A végleges költségvetés a várható 2020. évi kiadásokon és bevételeken túl minden előző évről áthúzódó költséget és bevételt is tartalmazzon.
4. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.
5. A feladatokhoz kapcsolódó költségek meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni, de a kiadások szükséges és reális fedezetét biztosítani kell a tervezés során.
6. A szociálisan hátrányos helyzetűek szociális támogatására fordítható kiadások szintjének megtartására kell törekedni.
7. A pályázati lehetőségeket figyelemmel kell kísérni, és törekedni kell a céljainkkal összhangban lévő pályázatok által megnyerhető források kihasználására.
8. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, több éves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.
9. Az adóintézkedések csökkentése érdekében folytatni kell a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
10. Törekedni kell a közfoglalkoztatás estében is a pályázati lehetőségek kihasználására.

12. A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni.

Figyelembe kellett venni továbbá az előző évek kötelezettségvállalásait, a központi jogszabályok változását, az önkormányzatok adott évi finanszírozási rendszerét, valamint az előző évek gazdálkodási tapasztalatait.

Az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségeik a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így a központi költségvetésnek kell érvényesítenie a szolidaritás elvét. Ennek következtében az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2020. évben is csökkenti az ún. beszámítás összege. Az egyes jövedelem kategóriák tekintetében a beszámítás és a kiegészítés mértéke az eddigi fix értékkel szemben függvényeszerű számítás tartalmaz.

A 2020 évre beterjesztett összesített költségvetési javaslat Siójut Község részére **160.316.453 Ft** összegben határozza meg a 2020. évi célok és feladatok megvalósításához szükséges kiadási előirányzatokat.

SIÓJUT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2020. ÉVRE TERVEZETT

BEVÉTELEI

A község gazdasági növekedését, az önkormányzat működőképességének megtartását tartottuk legfontosabb célként az önkormányzat költségvetésének tervezésekor.

A kötelező önkormányzati feladatok prioritását helyeztük előtérbe, mivel az önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető.

A beterjesztett költségvetési javaslat **160.316.453 Ft** összegű bevétellel és kiadással számol, amely az előző évi tervszámnál 16.21%-kal magasabb. A 2020. évi költségvetés összeállításánál továbbra is a kiadásokat olyan szinten terveztük, amelyre a tárgyévi bevételek fedezetet is nyújtanak.

Az **önkormányzat** bevételeinek és kiadásainak alakulását főbb bevételi csoportonként az önkormányzat költségvetési mérlege mutatja be.

A támogatások 2020. évben a következők szerint alakulnak:

A működéshez kapcsolódó általános támogatások 2,74 %-kal eredményeznek több bevételt a 2019. événél.

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében 2020-ben is érvényesül a „kiegyenlítő” rendszer. Ennek megfelelően az önkormányzatok iparüzési adóalapból számított bevétele, mint elvárt bevétel csökkenti a település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás jogcímenek megillető általános támogatások összegét.

Az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) szerint működő hivatali struktúrájának megfelelően a 2019. január 1. lakosságszám szerint jár a támogatás, az elismert hivatali létszám alapján a személyi és

dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult. Önkormányzatunk esetében tehát Siófok kapja a támogatást, amelyet megoszt Balatonvilágossal és Siójjal. Az adott önkormányzatot illető támogatási hányad beszámításával kerül meghatározásra a Közös Hivatal kiadásaihoz történő hozzájárulásunk összege.

Az önkormányzati választások miatti átmeneti szabály, hogy az önkormányzatok az előző évi költségvetési törvény szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembe vételével részesülnek támogatásban és a 2020 évi költségvetés elfogadásakor még az előző évi támogatás összegével számolhatnak. Majd 2020 március hónaptól már a 2019 évi költségvetési tv. szerint megállapított mérték alapján történik a finanszírozás, amely változni fog.

Támogatás illeti meg a települési önkormányzatokat:

- a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan is a belterület nagysága alapján
- az önkormányzatot a köztemető és a közutak fenntartására, valamint egyéb önkormányzati feladatokra.
- Közvilágítás fenntartásának támogatására a közvilágítás biztosításához is kaptunk forrást. A támogatás a településen kiépített kifeszűltességű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően az idei évben is az alapellátások biztosítása. Az előző évhez viszonyítva 40.040 forinttal magasabb összeget, összességében 261.440 Ft támogatást kapunk 2020 évben.

Kulturális feladatok támogatására az előző évi összeget 1.800.000 Ft összegű forrást kapunk.

Közhatalmi bevételeink, a helyi adóbevételek az előző évvel 550.000 forinttal magasabb összegben kerültek tervezésre.

A vagyoni típusú adók (telekadó)esetében a 2019 évi tény adatokat figyelembe véve 100.000 forint csökkenéssel számoltunk, de a tárgyévi adókievételek alapján befolyó befizetésekkel, a következetes ingatlan-nyilvántartási egyeztetésekkel feltárt esetlegesen még nem adózó ingatlanok adóztatásával és a nem fizetőkkel szemben indított végrehajtási cselekményekből befolyó összegekkel legalább az előző évvel megegyező bevételt szeretnénk elérni.

Iparüzési adóból is a 2019 évinél 500.000 forinttal magasabb összegű bevételt várunk, a vállalkozások teljesítményeinek növekedése alapján és a folyamatos ellenőrzések, végrehajtások hatására az adóbevallási, befizetési morál javulására számíthatunk.

Gépjárműadóból a központi szabályozás következtében továbbra is csak a beszedett összeg 40 %-val számolhatunk, amely az előző évinél 200.000 forinttal emeltebb összeggel lett tervezve.

A szolgáltatások ellenértékének bevétele azonos az előző évi tervhez viszonyítva.

A továbbszámlázott szolgáltatások bevétele a kiadásai oldalon is megjelenik így a költségvetésre nincs növelő hatással.

A tulajdonosi bevételeknél a 2019 évi tény adatokat figyelembe véve a „Faluház- Nagyterem” bérleti díjából 100.000 Ft összeggel magasabb bevételt terveztünk.

Kamat bevétel a fizetési és az elkülönített számlákon időszakonként mutatkozó kisebb kamatozó pozitív egyenlegekből és időszakonként a gazdasági tevékenységünkhöz pillanatnyilag nem szükséges pénzeszközök lekötéséből várható.

A pénzmaradvány az előző évi költségvetési valamint finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként jelentkezik, összege meghaladja az előző évit, áthúzódó saját forrást biztosít **111.065.112 Ft** összegben a 2020 évre tervezett feladatok megvalósítására. Ez a magasabb összegű előző évi pénzmaradvány abból adódott, hogy a pályázatokhoz elnyert támogatások az előző években megérkeztek a számláinkra, a feladatok pedig 2020-ben és az azt követő években lesznek megvalósíthatóak. A pénzmaradvány összege még csak tervezett szám, az előző évi költségvetési beszámoló májusi elfogadása után válik véglegessé, ennek megfelelően az esetleges eltérés összegével a 2020 évi költségvetést majd módosítani szükséges.

KIADÁSAI

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait, a község fenntartásához, üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat, a választott tisztségviselők juttatásaival kapcsolatos kiadásokat, és a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, és a tartalékokat.

Kiadások tervezésekor kiemelten figyeltünk a jogszabályban meghatározott kötelező feladatok ellátásához szükséges és az előző évben megkezdett áthúzódó beruházások befejezését lehetővé tevő forrásokra.

Községüzemeltetési feladatok és azok jellemzői a következők:

A községüzemeltetési szakfeladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközök tervezésénél figyelembe vettük az előző évi tapasztalatokat és a 2020. évben jelentkező új feladatokat.

Az egyes feladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközök meghatározásakor a legszükségesebb feladat ellátással terveztük a költségvetési előirányzatokat. A korábbi évhez képest azonos összegű ráfordítást kellett tervezni zöldfelületek, parkfenntartási feladatok; közutak, hidak, járdák; közvilágítás szakfeladatok költséghelyein. Ezen összegek megegyeznek az államtól kapott működési támogatással.

Jelentős kiadást eredményez a községüzemeltetési feladatok ellátása, amelynek kiadási előirányzatát összességében a közmunka kiadásaival együtt számolva 9.150.256 Ft összegben terveztük.

Zöldfelületek, parkfenntartási feladatok

A parkjaink és zöldterületeink fenntartására az elmúlt év összegével számoltunk. Községünk virágosítását meghatározza a köztéri villanyoszlopok díszítése melyre idén is kiemelt figyelmet fordítunk, ezért a tavalyi évben kalkulált összeget megemelve 2.033.640 forint összegben szerepeltettük költségvetésben. A játszóterek kötelező karbantartására, a balesetveszély elhárítására az erre vonatkozó összeget szerepeltettük a költséghelyen. A község összképének javítása érdekében az idei évben is meghirdetjük a síójudi lakosok körében a „virágosítási versenyt”.

Siójut község közigazgatási területén lévő zöldterületek gépi és kézi kaszálásának összege is itt került megtervezésre az eddigivel azonos mértékben és tervezzük bevonni a közmunkaprogramban dolgozókat a költségek optimalizálása érdekében.

Közutak, hidak, járdák, pakolók

A 2020. évi költségek tervezésénél a 2019 évi tényeket illetve az állami normatívákat vettük alapul. A 2020. évi költségek tervezésénél a kötelezően ellátandó feladatokra koncentrálni alakítottuk ki a költséghelyeinket. Továbbra is elmondható, hogy a község úthálózatának fenntartása sajnos egyre nagyobb gondot okoz, mivel nincs sok lehetőség nagyobb összegeket fordítani teljes pályaszakaszok rekonstrukciójára. A teljes úthálózat fenntartására fordítható karbantartási összegek pedig csak a balesetveszélyes úthibák elhárítására elegendők.

A 2020 évben rendelkezésre álló összeg a baleset és életveszély elhárításra irányuló munkák elvégzését, valamint a téli síkosság mentesítést is tartalmazza.

Közvilágítás

2019 évhez viszonyítva a villamos energia ár tekintetében a növekvő rendszerhasználati díjak, az emelkedő adóterhek nem okoznak jelentős költségnövekedést az előző évhez képest. A karbantartási költségnövekedésnél a KSH- által közzétett időszaki inflációs rátát alkalmaztuk.

Temető fenntartás

A temetők fenntartására vonatkozóan az előző évi költségénél 298.268 forinttal kevesebb kiadással kell számolnunk 2020 évet érintően.

Lakott külterülettel kapcsolat feladatok

Elsődleges célunk a külterület utak karbantartása, a Szőlőhelyi Gazdák Egyesületével közösen. Lehetőséges pályázati támogatásokat kihasználni.

Közfoglalkoztatás

Az előzetes létszámgigény benyújtásakor a korábbi években alkalmazott létszámot jeleztük a Somogy Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Igazgatóságára, akik a közterületeken végeznek munkát, elsősorban hulladékgyűjtést, önkormányzati területeken kaszálási, irtási feladatokat, ároktisztítást, utcabútorok, buszvárók, korlátok festését. A közfoglalkoztatottakkal fogjuk biztosítani a többlet feladatok ellátását a rendezvények előtti és utáni takarítási munkák elvégzését.

A közmunkaprogramban 2019 évtől megszűnt a 100%-os bérköltség támogatása és a hozzá tartozó százalékarányos közvetlen költségtámogatás. A létszámról, a támogatás intenzitásáról illetve a közvetlen költségtámogatás tényleges összegéről nem áll rendelkezésünkre információ, ennek megfelelően a 2019 évvel azonos összeget, 1.000.000 forint összeget a céltartalékba helyeztünk. A 2020 február 28-ig tartó, előző évről áthúzódó közmunkaprogram költségét költségvetésbe beállítottuk.

Az **önkormányzat** kiadásai között tervezett közoktatási, közművelődési kiadások az előző évi kiadással megegyezően kerültek tervezésre. Az Ösztöndíj Alapot 250 000 Ft-tal terveztük, a Civil szervezetek számára 1 000 000 Ft pályázati alapot biztosítunk.

Rendezvényre a Siójudi-Sióparti Fesztivál színvonalának növelése céljából az előző évvel azonos összegű, 700 000 Ft összegű előirányzatot képeztünk.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl a települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletekben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújthatnak az arra rászorulóknak.

A települési támogatásra tervezett összeg az előző évi tervszámhoz viszonyítva 33,09%-al nőtt. Az előirányzat összegének meghatározásakor figyelembevételre került Siójudi Község Önkormányzata által

biztosítható települési támogatásokról, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, és a bölcsődés korú gyermeket nevelő családok támogatásáról szóló 4/2015. (II. 27.) számú önkormányzati rendelet, valamint a segélyezés terén szerzett elmúlt évi gyakorlati tapasztalatok. Az előirányzat 2020 évre várhatóan elegendő fedezetet jelent Siójut Község Önkormányzata által biztosított települési támogatásokra.

A Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó Siófoki Önkormányzat részére 2020-ben hozzájárulást kell fizetnünk 2.840.413 Ft összegben, mert a községünkre jutó hivatali igazgatási és működési kiadásokat részükre e célra adott központi költségvetési támogatás ugyan biztosítja, de 1 fő 6 órás köztisztviselő alkalmazását nem teljes egészében fedezi le. A tervezett hozzájárulás összege is változni fog a tényleges 2020 évi önkormányzati hivatali működési támogatás ismeretében.

Központi orvosi ügyelet ellátásához hozzájárulásként 532.877 forint került megtervezésre.

Önkormányzat kiadása a korábbi évhez viszonyítva 10,32 %-al megemelt összegben került tervezésre. Ennek oka, hogy az önkormányzat saját kiadásait a 2019 évi tényszámoknak megfelelően számítottuk, illetve a Siófok Közös Önkormányzati Hivatalához való hozzájárulás mértéke 777.312 forinttal több az előző évhez viszonyítva.

Gazdálkodásunk, működésünk biztonságát jelenti a 3.282.281 Ft általános tartalék, valamint 22.532.128 forint összegű céltartalék került elkülönítésre.

Fejlesztési feladatok

Fejlesztési és felújítási célokra 85.568.017 Ft–ot terveztünk. A fejlesztési célra biztosított előirányzatok ezen túl év közben várhatóan kiegészülnek a pályázatok útján elnyert forrásokból megvalósuló fejlesztések előirányzati összegeivel.

Fejlesztések között számoltunk:

- **Siójut Község belterületi csapadékvíz elvezetési rendszerének korszerűsítésével TOP.-**
2.1.3-15.-SO1-2016-00011
- **Községháza fűtéskorszerűsítés** TOP-3.-2-1-169 SO1-2017-00024
- **BFT pályázat- 48-as emlékmű és kerékpáros pihenő kialakítása**
- valamint kisértékű tárgyi eszközök beszerzéssel

A fejlesztési kiadások részletezését az önkormányzati 3. számú melléklet mutatja be.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. § (1)-(2) alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

A rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

1. A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:
Siójut Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény hatályos rendelkezései alapján – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. évi (XII. 30.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint az ágazati jogszabályok alapján megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.
A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési kompenzációjában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósulását, a foglalkoztatás növelését.
A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.
2. A rendelet-tervezet környezeti és egészségügyi következményei:
Nem határozhatóak meg pontosan. A költségvetési rendelet-tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, család- és gyermekjóléti feladatok ellátásáról is, ezáltal biztosítja az önkormányzat e körben biztosított kötelező és önként vállalt feladatainak zökkenőmentes megvalósítását.
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.
3. A rendelet-tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
A költségvetési rendeletben foglaltak pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtása többletfeladatokat jelent a költségvetési szerv számára.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a jogszabályi előírásnak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. a határidő elmulasztása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, ami támogatás megvonással járhat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
Rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2020 évi költségvetésünk a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását biztosítja, a költségvetés hiánnyal nem számol. Ezzel eleget teszünk a képviselő-testület vállalt kötelezettségeinek és a törvény által ránk szabott feladatok teljesítésének.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2020. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására.

Siójut, 2020. február 17.

Balassáné Ujvári Zsuzsanna
polgármester