



**Jászárokszállás Város Önkormányzatának  
Polgármesteri Hivatala**

5123 Jászárokszállás, Árpád tér 1.  
Tel.:57/531-050 Fax:57/531-053 e-mail: [hivatal@jaszarokszallas.hu](mailto:hivatal@jaszarokszallas.hu)

Ügyfelfogadás: hétfő, kedd, csütörtök: 8<sup>00</sup> - 12<sup>00</sup>; szerda: 8<sup>00</sup> - 12<sup>00</sup>, 13<sup>00</sup> - 16<sup>00</sup>; péntek: nincs ügyfelfogadás

## Előterjesztés

**Készült:** A képviselő-testület 2020. február 13-i ülésére

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének megtárgyalása

**Előterjesztő:** Gergely Zoltán polgármester

**Készítette:**

Hatósági Iroda:

- .....

- .....

Műszaki Iroda:

- .....

- .....

Pénzügyi Iroda:

- Szabóné Hegedűs Zsuzsanna

- .....

**Ellenjegyezte:** Dr. Gábris Emese jegyző

**Elfogadás:**

Nyílt ülésen:

Zárt ülésen:

**Igényelt többség:**

Egyszerű:

Minősített:

**Véleményezés:**

Oktatási, Sport és Ügyrendi Bizottság:

Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság:

Egészségügyi, Szociális és Családvédelmi Bizottság:

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139.§ (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(a továbbiakban: Áht.)* 24.§ (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság által véleményezésre került,
- a képviselőkkel munkamegbeszéléseken megtárgyalásra került,
- az intézményvezetőkkel egyeztetésre került.

A Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleményét, valamint a könyvvizsgáló írásos jelentését az előterjesztéshez csatolom.

### **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben meghatározásra került a címrend, melyet a 19. melléklet tartalmaz.

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a település képviselői egész évre meghatározzák a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét.

Az önkormányzati gazdálkodás tervezési szakaszában számbavételre kerülnek az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások előirányzatai és az azokat biztosító bevételek előirányzatai.

Jászárokszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 52/2015. (IV.28.) határozatában döntött a 2015-2019. évek gazdasági programjáról, rögzítésre kerültek a város gazdasági, társadalmi életét meghatározó alapcélok, amelyek egyrészt az évenként elfogadásra kerülő költségvetés alapjául szolgálnak, másrészt operatív programokra bontva, lépésről lépésre határozzák meg az önkormányzati feladatok teljesítésének ütemét.

Jászárokszállás Város Önkormányzata és intézményei 2020. évi költségvetési javaslatát a munkamegbeszélés alapján a következők szerint terjesztem elő:

## **2. Az Önkormányzat összesített 2020. évi költségvetése**

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- az Áht. 4-6.§-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24.§-a és Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet *(a továbbiakban Ávr.)* 24-28.§-a, amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat összesített költségvetési főösszege:

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének főösszege **1 909 969 ezer forint**.

A 2020. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2019. évhez képest 24,71 %-kal kevesebb.

### **2.1. A bevételek**

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,
- az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
    - a helyi adó bevételeket,
    - a normatív hozzájárulásokat,
    - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6.§ (2) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- az Áht. 6.§ (8) bekezdése alapján a kiemelt előirányzatokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes előirányzatokra *(a továbbiakban: rovat)* kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

**Az Önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre:**

Kiemelt bevételi előirányzatok	2020. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer Ft	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzatok működési támogatása	343180	17,97
Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	54606	2,86
Közhatalmi bevétel	911203	47,71
Működési bevétel	199680	10,45
Felhalmozási bevétel	10000	0,52
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1500	0,08
Finanszírozási bevételek	389800	20,41
<b>Összes bevétel:</b>	<b>1909969</b>	<b>100 %</b>

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentik:

- önkormányzatok közhatalmi bevételei: ezen belül igen nagy hangsúlyt jelent a helyi iparüzési adóból származó bevétel. A helyi adóbevételek az előző évi tényszámok alapján kerültek megtervezésre.
- jelentős bevételi forrás az előző évi maradvány, az összes költségvetési forrás 20,41 %-a,
- önkormányzatok költségvetési támogatása az összes bevételi előirányzat 17,97 %-a.

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt jelentősen:

- a helyi adó bevételeket az előző évi tényadatok alapján terveztük meg, a ténylegesen befolyt összeget szerepeltettük,
- az önkormányzati támogatás összege növekedést mutat az előző évihez képest.

#### **A bevételek elemzése**

Önkormányzati támogatás a költségvetésből kapott támogatás, melynek kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- normatív támogatások: Költségvetési Tv. 2. melléklete szerint 343.180 ezer Ft összegben,
- központosított előirányzatok: Költségvetési Tv. 3. melléklete alapján 0 ezer Ft összegben.

**Kimutatás Jászárokszállás Város Önkormányzatának költségvetési támogatásairól**

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019. év eredeti előirányzat	2020. év tervelőirányzat
Normatív hozzájárulások	300868	343180
Központosított előirányzatok	0	0
Normatív kötött támogatások	0	0
Fejlesztési célú támogatások	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>300868</b>	<b>343180</b>

Összességében elmondható, hogy az állami támogatások előirányzata 42.312 ezer Ft-tal növekedett. Ugyanakkor az iskolák államosítása miatt szolidaritási hozzájárulást kell fizetni minden önkormányzatnak, így nekünk is, melynek összege 48.275.428 Ft, amely az előző évhez képest 9.604.995 Ft-tal csökkent.

A központi költségvetésből származó bevételek részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

**Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek**

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó **40 %-a** a települési önkormányzatot illeti meg. A gépjárműadó 40 %-a marad helyi bevétel, 60 %-át át kell utalni a központi költségvetés számára.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem után – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti önkormányzatot illeti meg.

**Települési önkormányzatot megillető egyéb bevételek**

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a,

Önkormányzatok **közhatalmi bevétele** előirányzatán belül a következők kerültek megtervezésre:

Megnevezés	összeg Ft-ban
Vagyon típusú adók - építményadó	0
Iparüzési adó	888 453 000
Gépjárműadó	21 150 000
Talajterhelési díj	800 000
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>910 403 000</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	800 000
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>911 203 000</b>

**Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel** kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- működési célú támogatások Áht-n belülről: NEAK-tól kapott támogatás 39.131 ezer Ft, közmunka program támogatása a Városgondnokságnál 14.000 ezer Ft és az Önkormányzatnál 1.475 ezer Ft;
- felhalmozási célú támogatásokra Áht-n belülről nem került összeg tervezésre.

Az **intézményi működési bevételek** közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen az áru- és készletértékesítés, a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, a bérleti díj bevételek, így különösen a lakbérbevételek, helyiségbérlés bevételek, az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az általános forgalmi adó bevételek, a hozam- és kamatbevételek, melynek tervezett összege 199.680 ezer Ft.

**Felhalmozási és tőke jellegű bevétel:** a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése bevételből származó bevételek, melynek összege 10.000 ezer Ft.

**Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz** kiemelt előirányzatán belül 1.500 ezer Ft-ot terveztünk, mely mind felhalmozási célú átvett pénzeszköz, amely közmű érdekeltségi hozzájárulás összege.

**Előző évi maradvány- és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele** kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg E.Ft-ban</b>
Önkormányzat maradványa	362303
Polgármesteri Hivatal maradványa	5130
Óvoda maradványa	3075
Városgondnokság maradványa	12486
Városi Könyvtár maradványa	1511
Műv.Ház maradványa	1402
Gondozási Központ maradványa	3893
<b>Összes maradvány</b>	<b>389800</b>

Az Önkormányzat maradványa 643.889 ezer Ft-tal kevesebb mint az előző évben volt, mivel a 2019. évben tartalmazta a TOP pályázatokon elnyert támogatások összegét és a lekötött betét összegét. A fejlesztések megvalósultak, így a maradvány összege is csökkent.

## **2.2. A kiadások**

A kiadások tervezésénél figyelembe vettük a költségvetési törvény előírásait, valamint a különböző szakmai törvények módosulását. Az önkormányzati kiadások fedezetül a költségvetési törvény alapján járó állami támogatások és juttatások, az Önkormányzat saját bevételei szolgálnak.

A kiadási előirányzatok tervezésénél a költségvetési törvény vonatkozó részeit, valamint az előző évi várható kiadásokat vettük számításba.

Az intézményi kiadások tervezésénél a 2020. január 1-én meglévő feladatokat vettük számba, amelyek magukban foglalják az ellátásukhoz szükséges személyi és tárgyi feltételeket.

Az intézményvezetők által elkészített tervet minden vezetővel külön-külön megtárgyaltuk és így kerültek véglegesítésre a keretszámok.

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerint,
- az Áht. 6.§ (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6.§ (5)-(6) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Mivel az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2020. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege ezer Ft	kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1600571	83,80
Felhalmozási költségvetés	309398	16,20
Az előzőekbe nem tartozó finanszírozási kiadások	0	0
<b>Összes kiadás</b>	<b>1909969</b>	<b>100 %</b>

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai: 1.382.346 ezer Ft
- önként vállalt feladatok kiadásai: 527.623 ezer Ft.

**A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:**

Működési költségvetési kiadások	2020. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer Ft	kiadási %-a az összes ki- adáshoz vi- szonyítva
Személyi juttatások	716824	44,79
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119440	7,47
Dologi kiadások	531598	33,22
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16800	1,05
Egyéb működési célú kiadások	202182	12,61
Belföldi fin.kiad. megelőlegezés	13727	0,86
<b>Összes működési kiadás</b>	<b>1603571</b>	<b>100%</b>

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a személyi jellegű kiadások és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teszi ki, az összes működési kiadást vizsgálva 52,25 %-ot.

**Az idei költségvetést érintő változások:**

- A 2020. évi finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2019-ben kialakított és alkalmazott feladatalapú támogatástól.
- A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
- 2017. január 01-től az általános iskola fenntartása átkerült a KLIK-hez és ehhez az Önkormányzatnak hozzájárulást kell fizetnie, melynek összege 48.275.428 Ft.
- Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés.
- Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2020. évben önálló előirányzaton biztosít támogatást.
- A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A pénzbeli ellátás finanszírozása megváltozott az elmúlt évben, így önkormányzatunk nem kap támogatást ezen a jogcímen, a kiadások fedezetét a saját bevételek képezik.
- Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

Az ágazati feladatok támogatása mellett a helyi közügyek ellátását a helyi önkormányzatok általános működésének támogatása biztosítja, melynek során viszont az elismerhető kiadás csökkentésre kerül az önkormányzat elvárt bevételeivel, azaz az önkormányzatokat megillető



egyreszt a költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”. Az ezt követően fennmaradó összeg különbözetét biztosítja a központi költségvetés. A támogatások jogcímeit a 6. melléklet mutatja be.

Összességében azonban elmondható, hogy Jászárokszállás Város Önkormányzata a 2020. évben is fenn tudja tartani működőképességét, emellett folyamatosan biztosítani tudja a gazdálkodás likviditását és a működésen felül gondoskodni tud Jászárokszállás fejlesztéséről.

Ahhoz, hogy a tervezett beruházások megvalósulhassanak, saját forrásain kívül fel kell kutatnia azokat a külső erőforrásokat is, melyek révén a Képviselő-testület határozataiban foglalt fejlesztési elképzelései és pályázatokon való elinduláshoz szükséges önerő rendelkezésre áll.

Fontos felkutatni azokat a további bevételi forrásokat, melyek a működés zavartalanságát biztosítják. Ilyen bevételi lehetőségek a központi költségvetésből a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok által biztosított pályázható támogatások.

#### A személyi jellegű kiadások jellemzői

A személyi jellegű kiadások tervezésénél jelentős növekedéssel kellett számolnunk. Egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős növekedésével, másrészt a szociális ágazatban a szociális ágazati összevont pótlék, a bölcsődei kisgyermeknevelői pótlék bevezetése, az egészségügyi dolgozók (védőnők) bérrendezése, továbbá a kulturális területen dolgozóknál szintén bérnövekedést eredményezett a kulturális pótlék.

A köztisztviselők illetményalapja a 2020. évben 50.090 Ft, melyet a Képviselő-testület fogadott el, mivel központi béremelésre nem számíthatunk, mert a Kormány egyértelműen az önkormányzatok hatáskörébe utalta vissza a köztisztviselői bérek rendezését.

A személyi juttatásokat úgy terveztük meg, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. A Cafetéria juttatás összege a köztisztviselőknél 250.450 Ft/év, a közalkalmazottaknál egységesen 200.000 Ft/év, mely tartalmazza az adó összegét is. A keret a törvényi rendelkezéseknek megfelelően csak SZÉP-kártya felhasználást tartalmazhat.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58.§ (4) bekezdése kimondja, hogy: *„A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten - az Szja. tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott juttatások - az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege, **törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2020. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.**”* A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Kttv.) 151.§ (1) bekezdése szerint: *„A kormánytisztviselő cafetériaajuttatásként - választása szerint - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. **A kormánytisztviselőt megillető cafetériaajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél.** A cafetériaajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.”*

Tehát, ha a köztisztviselői illetményalap emelt összegű, úgy a Kttv. fentebb idézett jogszabályhelye alapján a köztisztviselők Cafetéria kerete nem lehet alacsonyabb az emelt

összegű illetményalap ötszörösénél. Ez nem ütközik a költségvetési törvény 58.§ (4) bekezdésében meghatározott maximális Cafetéria keret szabályba sem, hiszen maga a költségvetési törvény rendelkezik úgy, hogy a maximális 200.000,-Ft-os keret átléphető, ha törvény eltérően rendelkezik. Ez a törvény pedig a Kttv. 151.§ (1) bekezdése.

A Kttv. 225/L.§ (1) bekezdése szerint a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a Kttv. 151.§-át. A polgármester Cafetéria juttatásának éves keretösszege nem térhet el a Polgármesteri Hivatalban a köztisztviselők számára meghatározott keretösszegetől. Így a polgármester éves Cafetéria keretét is 250.450,-Ft-ban kell megállapítani.

Minden alkalmazott részére megtervezésre került az egyszer adható csekély értékű ajándék, a strandbérlet, valamint a számlavezetési díj összege is.

Szintén minden alkalmazott részére megtervezésre került a 13. havi juttatás összege is.

A személyi juttatások tartalmazzák a munkáltatói döntésen alapuló közalkalmazotti és köztisztviselői kiegészítéseket, a jubileumi jutalmakat, a megbízási szerződések díjait, költségtérítések és tiszteletdíjak összegét, valamint a reprezentációs kiadásokat is.

Itt került megtervezésre az óvoda, általános és középiskolai osztályok részére tanulmányi kirándulás költségeinek biztosítása is.

#### A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzatánál a személyi jellegű kiadások emelkedése, valamint a rehabilitációs hozzájárulás és a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai kerültek megtervezésre.

#### Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások tekintetében az Önkormányzat valamennyi szervezeti egységénél (gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények) továbbra is indokolt az előirányzatok átgondolt és takarékos tervezése, valamint a további tartalékok feltárása.

A tervezett előirányzatok a 2019. évi előirányzatokon, valamint a várható teljesítésen alapulnak. Az előirányzatok fedezet nyújtanak az irodaszer, nyomtatványok, élelmezési alapanyag költségre, informatikai és kommunikációs kiadásokra, a közüzemi számlák összegére, karbantartás, kisjavítás költségeire, kamatkiadásokra. Továbbra is folytatni szeretnénk lakossági összefogással megvalósuló járdaépítéseket, melyre 5.000 ezer Ft-ot irányoztunk elő.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásainak jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- a szociális ellátásokra kifizetett összeg eredeti előirányzata 16.800 ezer Ft, mely az Önkormányzat költségvetésében szerepel. A működési költségvetési főösszegünk 1,05 %-át teszi ki.

Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások között szerepel többek között a tankönyvtámogatás, temetési segély, Bursa Hungarica támogatás, első lakáshoz jutók támogatása.

#### Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között szerepel továbbra is a civil szervek pályázati pénzeszközei, sportegyesületek, rendőrség, polgárőrség, tűzoltóság támogatása, melyet a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmaz, valamint a tartalék összege. Itt kell szerepeltetni a szolidaritási hozzájárulás összegét is, valamint a központi költségvetésnek visszafizetendő összegeket is.

**A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:**

Felhalmozási költségvetési kiadások	2020. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer Ft	kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	105714	34,17
Felújítások	203684	65,83
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
<b>Összes felhalmozási kiadás</b>	<b>309398</b>	<b>100 %</b>

Az Önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet, a beruházási kiadásait az 5. melléklet tartalmazza, amely munkamegbeszélés szerint került megtervezésre.

Az Önkormányzat felhalmozási kiadásokra 678.776 ezer Ft-tal tervezett kevesebbet, mint a 2019. évi eredeti előirányzat volt. A jelentős csökkenés oka, hogy 2019. évben megvalósultak azok a projektek melyek egyrészt TOP pályázaton elnyert, valamint saját költségvetési előirányzataink terhére vállalt kötelezettségek voltak.

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat, melyhez előzetes számítások szerint nem kívánunk hitelt igénybe venni.

### **2.3. A költségvetés egyenlege**

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A.§ (2) bekezdése és a 23.§ (2) bekezdés c) pontja kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet vagy
- költségvetési hiány.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 91.902 ezer Ft hiány,
- felhalmozási cél szerint: 297.899 ezer Ft hiány,

melyet belső finanszírozással, a 2019. évi maradvánnyal kívánunk megoldani.

Mindezek alapján a 2020. évi költségvetésünket nem terveztük hiánnyal. A bevételeink fedezik a kiadásainkat.

### **2.4. A költségvetési létszámkeret**

Az Önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 137,5 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest változatlan.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 19 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembevételével került megállapításra.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, melyet külön kell feltüntetni.

### **2.5. Az európai uniós forrásból finanszírozott programok, projektek**

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) pontja és a b) pont bd) alpontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelet-tervezet 15. melléklete tartalmazza.

## 2.6. A tartalék

Az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont bc) alpontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét. Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

Az általános tartalék tervezett összege: 100.000 ezer Ft, a céltartalék tervezett összege 30.000 ezer Ft.

A tervezett összeg a korábbi években tervezett általános tartalék összegénél alacsonyabb.

## 3. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

A Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerve.

A rendelet-tervezet tartalmazza a Polgármesteri Hivatal költségvetését, amely az alábbiak szerint alakul:

- költségvetési bevételei 6.410 ezer Ft,
- költségvetési kiadásai 183.181 ezer Ft,
- létszám előirányzata 23 fő.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének sajátossága: az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységek kerültek megtervezésre.

## 4. A Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetése

A Városi Könyvtár az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 3.366 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 31.743 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 4 főben.

Főbb bevételei: könyvtári beiratkozási díjak, internet használat, Jászvidék bevétele.

Főbb kiadásai: alkalmazottak bére, járulékai, a Könyvtár működési kiadásai, Jászvidék előállítási költsége.

### **5. A Petőfi Művelődési Ház költségvetési szerv költségvetése**

A Petőfi Művelődési Ház az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 1.750 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 29.790 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 3,5 főben.

Főbb bevételei: tanfolyamok, műsorok bevételei, nevezési díj, teremdíj.

Főbb kiadásai: alkalmazottak bére, járulékai, a Művelődési Ház működési kiadásai.

### **6. A Gondozási Központ költségvetési szerv költségvetése**

A Gondozási Központ az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 43.419 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 271.865 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 40 főben.

Főbb bevételei: intézményi térítési díjak, gondozási díjak bevételei.

Főbb kiadásai: a bölcsőde, család- és gyermekjóléti szolgálat, apartmanház, házi szociális gondozás, védőnői szolgálat, nappali szociális ellátásban dolgozók bére, járulékai és ezen szakfeladatok működési kiadásai, önként vállalt feladata a vérvétel, fizioterápia és masszőri feladatok.

### **7. A Jászárokszállási Városi Óvoda költségvetési szerv költségvetése**

A Jászárokszállási Városi Óvoda az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 737 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 211.603 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 37 főben.

Főbb kiadásai: az alkalmazottak bére, járulékai és az intézmény működési és fenntartási kiadásai.

## **8. A Városgondnokság költségvetési szerv költségvetése**

A Városgondnokság az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdasági feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 123.000 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 421.880 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 29 főben.

Főbb bevételei: lakbér, helyiségbérlet, strand bevételei, Iskolakonyha térítési díj bevételei.

Főbb kiadásai: az alkalmazottak bére, járulékai, az intézmény működési és fenntartási kiadásai.

Az intézmények bevételeit, kiadásait és létszám-előirányzatát, valamint a kötelező és önként vállalt feladatainak megoszlását a 3. melléklet részletesen tartalmazza.

## **9. Nemzetiségi önkormányzat**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény rendelkezései szerint a nemzetiségi önkormányzat nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan alkotja meg költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat. Ezért a költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmazhatja a nemzetiségi önkormányzat költségvetését.

## **10. Összegzés**

A költségvetésben szereplő működtetési és fejlesztési bevételek és kiadások összeállításával célunk egy intézményeit gazdaságosan, de magas színvonalon működtető, minden lehetséges fejlesztési lehetőséget kihasználó, a város fejlődését elősegítő és a település lakóinak komfortérzetét, kötődését és ingatlanvagyonának értékét növelő terv elkészítése volt.

A Szociális Bizottság által adható települési támogatás összege 6.000 – 30.000,-Ft közötti sávban mozog. Az első lakáshoz jutók támogatása új lakás építése vagy vásárlása esetén 600.000,-Ft-ban; használt lakás vásárlása esetén a lakás adásvételi szerződésben meghatározott vételárának 10%-ában, de maximum 400.000,-Ft-ban került meghatározásra. A szén, fa támogatás, az emelt összegű temetési segély működtetését, az általános iskolások, középiskolások és főiskolai, egyetemi hallgatók iskolakezdési támogatását az Önkormányzat az idei évben is fölvállalja, teljes egészében saját bevételből.

Szintén a saját bevételeink terhére biztosítjuk az óvodai csoportok kirándulási költségeit, ahogy az általános és középiskolai osztályokét is. A tanulmányi kirándulások költsége összességében 8.874.000 Ft. Saját bevételeink terhére valósult meg a Deák Ferenc Gimnázium, Közgazdasági és Informatikai Szakgimnázium 9. évfolyamos tanulói részére biztosított laptop program, valamint a Jászberényi Szent Erzsébet Kórház részére fertőtlenítő- és takarítószerre biztosított támogatás összege is.

A bevételeket minden hónapban értékeljük és a fejlesztések megvalósításának ütemét ehhez igazítjuk. A 2020. évben is a saját bevételeinkre, a helyi iparüzési adóra tudjuk alapozni a költségvetésünket. Továbbra sem terheljük Jászárokszallás lakosait helyi adó kivetésével. A lakosság terheinek csökkentése érdekében nem működtetjük a telekadót, az építményadót, a kommunális adót, a földadót, az idegenforgalmi adót.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2020. évi költségvetés tárgyában.

Jászárokszallás, 2020. február 07.

  
Gergely Zoltán  
polgármester

