

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2020. február 13-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Zsuppán Regina gazdálkodási előadó
Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Iktatószám: KOH/.....2020.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), továbbá az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm.r.) előírásai alapján összeállítottuk Gomba Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének tervezetét.

A 2020. évi költségvetés összeállításának alapja:

- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény), az Áht., az Ávr. és a szerkezeti változás tekintetében a Korm.r. előírásai,
- Gomba Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének előirányzatai, a várható teljesítési adatok, és ezek szerkezeti változásai, szintre hozásai, továbbá az ismert és tervezhető előirányzati többlet.

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítése során figyelemmel voltunk az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdéseiben foglaltakra. A (3) bekezdés írja elő, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények és az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármesternek 2020. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Gomba Község Önkormányzata 2020. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza az előterjesztéshez csatolt melléklet. A részletező táblázat tartalmában és szerkezetében követi a jogszabályváltozásokat a korábbi évek során megszokott szerkezetben.

Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2019. évi teljesítési adatok, az előttünk álló esztendő feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde, valamint a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza kormányzati funkciók és rovatok szerint.

A Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetését a fenntartói feladatkörrel szintén rendelkező Bénye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2020. február 3-án tartott ülésén – a közös hivatal alapítására vonatkozó megállapodásban rögzítettek alapján – véleményezte, és az intézményi költségvetés főösszegét, valamint kiemelt előirányzatait a 13/2020. (II. 03.) határozatával tudomásul vette.

Az előterjesztés mellékleteként megküldjük a tételes elemi költségvetést, mely alapján elkészült az önkormányzat összesített költségvetésének - szintén a költségvetés mellékletét képező részletező táblája.

Az összesített költségvetés egyenlegének bevételi főösszege 718 081 213 Ft, míg a konszolidált költségvetési főösszeg 523 064 397 Ft. A finanszírozási műveletek nélküli bevételi főösszeg 352 421 590 Ft. Az összesített működési bevételek főösszege 341 689 002 Ft, a felhalmozási bevételek főösszege 10 732 588 Ft, míg a finanszírozási bevételek összesített összege 365 659 623 Ft, melyből az intézményfinanszírozás (konszolidáció mértéke) 195 016 816 Ft, az előző évi költségvetési maradvány pedig 161 642 807 Ft.

Az előző év költségvetési maradványából kimutatott összesített

- felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt 64 581 700 Ft-os maradvány az alábbi felhalmozási célú kiadások fedezetéül szolgál:

Magyar Falu Program Völgy u. felújítás	29 982 037
Magyar Falu Program Szolgálati lakás felújítás	26 594 622
Szóke Ferenc utca 697/13 hrsz. ingatlan vásárlás a 215/2019.(XII.12.) kt-határozat alapján	3 000 000
Jókai utca 7. sz. alatti ingatlan felújítás előirányzat maradványa	1 149 781
Kenyeres-kerti feltáró úthoz a 733/2 hrsz-ú ingatlan megvásárlása a 68/2019. (V.23.) kt-határozat alapján	230 300

714 hrsz-ú ingatlan megvásárlása a 112/2019.(VII.18.) Kt-határozat alapján	1 700 000
Egészségház klimatizálás a 125/2019.(IX.26.) kt határozat alapján	860 000
Közvilágítási lámpatestek vásárlása a 181/2019.(XI.18.) kt-határozat alapján	314 960
Kenyeres-kerti feltáró úthoz a 723/1 és a 723/2 hrsz-ú ingatlanok megvásárlása (69/2019.(V.23.) kt-határozat alapján	750 000

- a felhalmozási célú szabad maradvány 32 059 376 Ft, mely megegyezik a környezetvédelmi alapon nyilvántartott talajterhelési díjból származó befizetések 13 304 252 Ft-os értékével, valamint a 2019. évi költségvetésben év végén céltartalékban lévő, ingatlanértékesítésből származó 18 755 124 Ft-os értékkel.
- működési célú szabad maradványként 33 864 967 Ft mutatható ki,
- működési célú, kötelezettséggel terhelt maradvány 31 136 764 Ft, mely az alábbi működési célú kiadások fedezetéül szolgál:

Decemberi megelőlegezés (általános)	7 856 892
közfoglalkoztatásra kapott előleg	1 431 664
VEKOP Tájház pályázat(Kiadása:082092 cofog)	21 782 809
településtörténeti könyvsorozat értékesítési bevétele	65 399

Felhalmozási bevételt az önkormányzat működési célra 2020-ban sem fordít.

Az összesített költségvetés kiadási főösszege 718 081 213 Ft, a konszolidált kiadási főösszeg 523 064 397 Ft, a finanszírozási kiadások nélküli főösszeg pedig 515 207 504 Ft.

A működési kiadások összesített főösszege 378 283 718 Ft. A működési kiadások között 7 638 170 Ft-os általános tartalék és 16 790 747 Ft céltartalék került tervezésre.

A felhalmozási kiadások összesített főösszege 136 923 787 Ft, továbbá a finanszírozási kiadások összesített főösszege 202 873 708 Ft.

Gomba Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési tervezetét a bevételek-kiadások megbontásában, ezen belül működési- és felhalmozási- és finanszírozási megoszlás szerinti megbontásban mutatjuk be az előterjesztéshez csatolt táblázat „részletező tábla” munkalapon, valamint az elemi költségvetést bemutató munkalapok részletezettségével

Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetés bevételei

Működési bevételek

Az óvodának a működési bevétele 4 486 642 Ft, mely az óvodai és mini bölcsődei gyermekétkeztetésből és a bölcsődei gondozási díjból származó bevételt tartalmazza 2 543 310 Ft nettó és 533 887 Ft ÁFA értékben, továbbá a visszaigényelhető ÁFA összegét 1 397 945 Ft-

tal, illetve kamatbevételt 1 500 Ft-os összeggel és a kerekítési különbözetelek könyveléséhez tervezett szintén 10 000 Ft-os értéket.

Felhalmozási bevételek

A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

Finanszírozási bevételek

A 124 897 964 Ft finanszírozási bevételből 124 397 964 Ft az intézményfinanszírozás összege, továbbá 500 000 Ft az előző évi költségvetési maradvány óvatosság számviteli elvének érvényesítésével figyelembe vett értéke. A jelenleg ismert 2019. évi könyvelési adatok szerint kimutatható maradvány értéke 965 327 Ft. A tervadat és a véglegesen számított maradvány értékének különbözete a zárszámadás során kerülhet majd az intézménynél bevételként figyelembevételre.

Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetés bevételei

Működési bevételek

A hivatal tervezett működési bevétele 8 866 432 Ft, melyből 100 000 Ft munkaidőn túli házasságkötésért fizetett díj, 15 000 Ft a tervezett kamatbevétel, illetve 5 000 Ft a kerekítési különbözetelek könyveléséhez tervezett összeg. További működési bevételként került számbavételre a közös önkormányzati hivatal működéséhez Bénye Önkormányzata részére a korábbi székhely vasadi önkormányzat által a megszüntető megállapodás szerint átutalásra kerülő 3 581 560 Ft-os feladatfinanszírozás értéke a számított alaplétszámon felül foglalkoztatás (részmunkaidős műszaki előadó, kőműves) költsége, valamint a nyugdíjbavonulás előtt korábbi kt-döntés alapján tervezett egy havi illetménynek megfelelő juttatás összege, illetve a Gomba Község Önkormányzata által a közös hivatalt alapító megállapodás szerint fizetendő hivatali fenntartási költség (K321, K322 és K331 rovatokon tervezett előirányzat 10 %-a).

Felhalmozási bevételek

A költségvetési szervnél felhalmozási bevétellel nem számoltunk.

Finanszírozási bevételek

A 70 618 852 Ft finanszírozási bevétel teljes egészében az intézményfinanszírozás összege, előző évi költségvetési maradvánnyal a szervezeti változás miatt nem számoltunk a hivatal tekintetében.

A jelenleg ismert 2019. évi könyvelési adatok szerint kimutatható maradvány értéke a hivatal előző évi működéséből eredően 572 168 Ft, melynek a számbavétele az intézményfinanszírozás csökkentésével szemben történhet meg, vagyis az előző évi maradvány elvonható lesz a hivataltól, ami ezáltal az önkormányzat általános tartalékát növelheti. Így a közös hivatal 2020. évi teljesítési adatát nem fogja torzítani előző évi maradvány igénybevétele egy esztendő múlva, mely egyértelmű elszámolást eredményezhet Bénye Község Önkormányzatával.

Önkormányzati intézményi költségvetés bevételei

Működési bevételek

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési bevétele 328 335 928 Ft, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről **206 328 842 Ft**

Ebből:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 66 922 680 Ft,

- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	74 924 780 Ft,
- települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	50 726 782 Ft,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 848 076 Ft,
- NEAK finanszírozás	6 321 600 Ft,
- közfoglalkoztatás támogatása	715 832 Ft
- Bénye Község Önkormányzatára lakosságszám arányosa eső közös hivatali működési többlet finanszírozás	2 869 092 Ft.

A 2020-as költségvetési évben a megalapozó felmérés eredmény melléklete nem tartalmaz önkormányzatunk esetében beszámítási összeget (vagyis az iparüzési adóerőképességen alapuló elvonást), de kiegészítést sem. Az előző költségvetési évben a beszámítás értéke 3 454 885,- Ft volt.

B3 Közhatalmi bevételek

79 306 094 Ft

Ebből:

- építményadó	7 495 251 Ft,
- telekadó	1 186 931 Ft,
- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett iparüzési adó	61 075 647 Ft,
- belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	7 173 840 Ft
- talajterhelési díj	1 284 425 Ft,
- késedelmi pótlék	90 000 Ft.

B4 Működési bevételek

42 700 992 Ft

Ebből:

- szolgáltatások ellenértéke 3 403 276 Ft, melyből 2 094 812 Ft az ingatlanok bérbeadásából számított bevétel, 540 000 Ft ravatalozó használati díj, 125 000 Ft, urnafülke és sírhely megváltás, 643 464 Ft az Egészségház rendelő-fenntartási hozzájárulása, melyet a két egészségügyi szolgáltató fizet az önkormányzat részére.
- tulajdonosi bevételek 3 798 247 Ft, melyből 3 186 679 Ft a DAKÖV bérleti díj hátralékokkal együtt, 319 248 Ft a közterület használati díjként figyelembe vett várható bevétel, továbbá 285 000 Ft temető-fenntartási hozzájárulás került számbavételre az előző évi teljesítési adatok alapján,
- a kiszámlázott ÁFA 2 479 355 Ft, amely a tulajdonosi bevételek, a szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások ÁFA tartalmával egyezik meg;
- áfa visszatérítések 6 677 910 Ft, mely a szolgálati lakás felújításához kapcsolódó építési költségek általános forgalmi adó tartalmával egyezik meg, mely visszaigényelhető áfaként került a költségvetésbe, mivel a szolgálati lakás bérbeadásából áfa bevétele keletkezik majd az önkormányzatnak, mely befizetésére lesz köteles,
- kamatbevétel 216 000 Ft-os értéken került tervezésre, hiszen az MFP projektekhez kapcsolódó finanszírozás előlegként még az előző esztendőben megérkezett önkormányzatunkhoz, a teljes felhasználása pedig ez évben várható;
- egyéb működési bevételek összeg 26 126 204 Ft. Itt került tervezésre a legjelentősebb összeggel, 23 714 000 Ft-tal a közös önkormányzati hivatal feladatfinanszírozásának márciusra várt korrekciója. Az előirányzat további összetevőinek összesen értéke 2 412 204 Ft, melyből nagyobb tételként kiemelhető a 1 231 950 Ft, ami a már kiadott

határozatok alapján részletekben teljesítendő közművesítési hozzájárulás, 580 000 Ft tervezett bevétel pedig 2 szennyvíz- és 2 ivóvíz. hálózatra történő utólagos rákötés közművesítési hozzájárulása. kisebb értékben növeli a bevétel korábbi évekről áthúzódó FHT hátralék, behajtási engedélyek alapján fizetett díj, illetve a településtörténeti könyvsorozatból tervezett bevétel és a kerekítési különbözet.

Felhalmozási bevételek

Az önkormányzati intézményi költségvetés tervezett felhalmozási bevétele **10 732 588 Ft**, mely korábban adott lakáscélú munkáltatói kölcsönök megtérüléséből származó összeg 135 588 Ft-tal, valamint a Horgász utcai vis maior támogatás előző évről áthúzódó bevétele, illetve a Dózsa utcai vis maior kár helyreállítás tekintetében támogatói okirat alapján számítható támogatás.

Finanszírozási bevételek

B8 Finanszírozási bevételek

170 142 807 Ft

- A figyelembe vett maradvány értéke 161 142 807 Ft. Itt is érvényesült az óvatos tervezés elve, hiszen a jelenleg ismert könyvelési adatok alapján a maradvány értéke a tervadatot várhatóan ez évben is több mint 3 millió forinttal meg fogja haladni.
- 9 000 000 Ft a Rákóczi Ferenc út 1. szám alatti építési munkákra előirányzott hitelfelvétel tervezett összege.

KIADÁSOK

Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi költségvetés kiadások

Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása **128 994 716 Ft**, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások

76 408 830 Ft

Ebből:

- 56 625 211 Ft szakmai feladatok ellátására,
- 114 000 Ft a sajátos nevelési igényű gyermekek ellátására,
- 5 718 188 Ft a működtetési feladatok ellátására,
- 2 662 544 Ft a gyermekétkeztetési feladatokra, további
- 8 089 429 Ft a mini bölcsődei ellátáshoz került tervezésre;

A személyi juttatások között tervezésre került munkavállalónként a bruttó 200 000 Ft-os cafetéria keret, ahogyan arra az előző évi költségvetés is fedezetet biztosított. A béren kívüli juttatás intézményi összesített nettó értéke 3 571 590 Ft.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

14 505 546 Ft

Ebből:

- 13 344 779 Ft a kötelező feladatellátáshoz társuló, állam által finanszírozott közalkalmazotti illetmények járuléka, további
- 1 160 767 Ft az önkormányzati saját forrása terhére biztosított béren kívüli juttatáshoz kapcsolódó, munkáltatót terhelő járulék és személyi jövedelemadó összege.

K3 Dologi kiadások

38 080 340 Ft

Ebből:

- 886 000 Ft szakmai anyagok (szakmai könyvek, folyóiratok, foglalkoztatáshoz szükséges kellékek) beszerzésére,
- 1 611 000 Ft üzemeltetési anyagok (irodaszer, takarítószer) beszerzésére,
- 605 000 Ft informatikai szolgáltatások (informatikai eszközök üzemeltetési költsége) igénybevétele,
- 69 000 Ft telefon előfizetési díjára,
- 1 882 000 Ft közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 19 747 154 Ft vásárolt ételmezésre (gyermekétkeztetés költsége a központi finanszírozás igénylésénél figyelembe vett 90 fős teljesítménymutató alapján, bölcsődénél 231, óvodánál 220 ellátási nappal és 650,- Ft-os nettó díjjal számolva),
- 1 758 292 Ft karbantartási kisjavítási szolgáltatások fedezetére,
- 2 930 600 Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége, mesteróvodai címhez kapcsolódó szakmai napok költségei)
- 1 014 800 Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet)
- 7 092 607 Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként, továbbá
- 533 887 Ft fizetendő ÁFA (gyermekétkeztetés térítési díja után), illetve
- 10 000 Ft egyéb dologi kiadásként kerekítési különbözet könyvelése céljából.

A dologi kiadások közül a bölcsődei ellátásra tekintettel került tervezésre 2 701 636 Ft, s így az óvodai ellátást terhelő dologi kiadás előirányzata 35 378 704 Ft.

Felhalmozási kiadások

Az intézménynél összességében 389 890 Ft felhalmozási kiadás került tervezésre, mely kis értékű tárgyeszközök (gyógynövényes, fűszeres kert jelölő tábla, csoportszobai tároló ládák, gyümölcsaszaló gép, rozsdamentes kézikocsi, háromrészes többcélú létra, fűrógép tartozékokkal, elektromos csavarhúzó) beszerzésének fedezetére szolgál.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetés kiadások

Működési kiadások

Az intézményi költségvetés működési kiadása **79 358 284 Ft**, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások

39 660 570 Ft

Ebből:

- 53 141 063 Ft az általános igazgatási tevékenységre, és
- 6 575 804 Ft az adóigazgatási tevékenységre került tervezésre;

A személyi juttatások tervezése – az előző évhez hasonlóan - 46 380 Ft-os illetményalap figyelembevételével történt, de figyelembe vettük a tervezés során a megemelkedett garantált bérminimum kormányrendeletben rögzített 210 600 Ft-os havi bruttó értékét is.

A hivatali személyi juttatások között tervezésre került az önkormányzattal és intézményeivel közalkalmazotti jogviszonyban állók számára biztosított 200 ezer forintos cafetéria keretnek megfelelő köztisztviselői juttatás is, valamint köztisztviselői törvényen alapuló jubileumi jutalom, illetve a képviselő-testület korábbi döntése értelmében a nyugdíjba vonuló köztisztviselők részére jutalom jogcímen tervezett előirányzat is.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **10 742 613 Ft**
mely a kötelező- és állami feladatellátáshoz társuló, központi költségvetésből finanszírozott köztisztviselői illetmények és Kttv. alapján kötelező cafetéria juttatás után munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó és személyi jövedelemadó összege

K3 Dologi kiadások **8 120 110 Ft**

Ebből:

- 115 867 Ft szakmai anyagok beszerzésére,
- 822 073 Ft üzemeltetési anyagok (irodaszer, fénymásoló papír) beszerzésére,
- 2 037 519 Ft informatikai szolgáltatások (internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, hivatali működéshez szükséges programok (takarnet, lakcím-nyilvántartási regiszter licenc és rendszerkövetési díjainak, stb.) igénybevételére,
- 216 910 Ft egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 1 556 292 Ft közüzemi díjakra (víz-, gáz-, áramdíj),
- 490 742 Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (továbbképzések költsége)
- 1 389 183 Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, stb.)
- 30 000 Ft kiküldetések fedezetére,
- 1 444 254 Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA, és
- 17 000 Ft egyéb dologi kiadás fedezetére került tervezésre.

K3 Egyéb működési célú kiadások **778 694 Ft**

Itt került tervezésre a közös önkormányzati hivatal alapítására vonatkozó együttműködési megállapodásban rögzített azon összeg, mely a közös hivatal bényei kirendeltségére tekintettel megállapított költségtérítés Bénye Község Önkormányzata felé (a K321, K322 és K331 rovatokon tervezett költségek 25 %-os mértékéig)

Felhalmozási kiadások

Az intézménynél összességében 127 000 Ft felhalmozási kiadás került tervezésre, mely kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére (irodai székek), valamint a kapcsolódó beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA megfizetésére nyújt fedezetet.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás az intézménynél nem került tervezésre.

Önkormányzati intézményi költségvetés kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzati intézményi költségvetés működési kiadása **169 930 717 Ft**, mely az alábbi részletezettséggel mutatható be:

K1 Személyi juttatások

35 514 600 Ft

Ebből:

- 9 977 802 Ft a polgármesteri illetmény és bérjellegű juttatás, valamint alpolgármesteri tiszteletdíj,
- 3 163 117 Ft a képviselői tiszteletdíj előirányzat igénye,
- 1 934 982 Ft a közfoglalkoztatási bér fedezete,
- 20 438 699 Ft az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak személyi juttatása, mely összeg magában foglalja a VEKOP pályázathoz kapcsolódóan kifizetésre kerülő személyi juttatásokat is.

A személyi juttatásokon belül az önkormányzati közalkalmazotti szférában tervezett béren kívüli juttatások nettó értéke 477 988 Ft.

K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

6 178 998 Ft

A kiadási előirányzat a törvény alapján az előző pontban felsorolt személyi juttatások járulék és adófizetési kötelezettségének fedezetét biztosítja.

K3 Dologi kiadások

41 298 378 Ft

Ebből:

- 1 977 315 Ft szakmai anyagok beszerzésére (könyvtári könyvbeszerzés, közművelődési programok kellékeinek fedezete, védőnői szolgálat gyógyszerköltsége, stb.), Ebből 1 882 000 Ft a költségmátrix alapján a VEKOP pályázathoz kapcsolódó szakmai anyagok értéke
- 447 469 Ft üzemeltetési anyagok (az egyes önkormányzati COFOG-ok összesített irodaszer, nyomtatvány igénye, védőnői munkaruha) beszerzésére,
- 1 029 180 Ft informatikai szolgáltatások (Civilház, KBK-Egészség ház, térfigyelő kamerák internet szolgáltatási díj, informatikai eszközök üzemeltetési költsége, védőnői Stefánia program, könyvtári Szirén program) igénybevétele,
- 300 711 Ft egyéb kommunikációs szolgáltatásokra (telefon szolgáltatási díj),
- 5 067 353 Ft közüzemi díjakra (Civilház, Egészség ház, KBK és egyéb önkormányzati ingatlanok víz-, gáz-, áramdíja, továbbá a közvilágítás áramdíja),
- 17 953 Ft vásárolt ételmezésre (kötelező nyári szünidei étkeztetés nettó költsége)
- 1 603 392 Ft karbantartásra, kisjavításra (önkormányzati karbantartások költség fedezete, az összeg tartalmazza a közvilágítás karbantartási díját is),
- 6 107 867 Ft szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra (földmérői, ügyvédi költségek fedezete, belsőellenőrzés megbízási díja), ebből a legjelentősebb költség szintén a VEKOP pályázathoz kapcsolódó 5 024 095 Ft-os összeg,
- 14 838 062 Ft egyéb szolgáltatásokra (itt került számbavételre a munka- és tűzvédelem, munkaegészségügy, postaköltség, hulladékszállítás, pénzügyi jutalék, távfelügyelet, GTÜ Kft. település üzemeltetési feladatok ellátására tekintett számlázott

költsége, önkormányzati és civilszervezeti igénybevétel térítési díja a GTÜ Kft. felé, a rendezvénytervhez kapcsolódó kiadások stb. De itt került tervezésre a szociális kiadások közül a könyvelési útmutató alapján a szociális célú tűzifa szállítás nettó költsége is)

- 25 360 Ft kiküldetési kiadásokra,
- 6 160 314 Ft működési célú előzetesen felszámított ÁFA fedezeteként került tervezésre,
- 2 400 428 Ft fizetendő ÁFA fedezeteként, (itt került számbavételre a bérleti díjak, ravatalozó használati díj, temető-fenntartási hozzájárulás ÁFA tartalmának befizetése),
- 270 740 Ft a fejlesztési célú hitelfelvételhez kapcsolódó, tárgyévi kamat kiadás fedezeteként,
- 1 052 234 Ft egyéb dologi kiadásokra. (önkormányzati érdekeltségű temetésekre, koszorúkra, egyéb alkalmakra virág és egyéb nem tervezhető, de önkormányzatnál előforduló kiadások finanszírozására), itt is jelentős tétel a 835 937 Ft-tal megjelenő, VEKOP pályázathoz kapcsolódó előirányzati igény.

A dologi kiadások részletei az előterjesztés mellékleteként megküldött excel táblázat elemi költségvetést tartalmazó munkalapjain ismerhetők meg.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

2 117 920 Ft

Ebből:

- 625 920 Ft helyi megállapítású, ápolási díjként funkcionáló települési támogatásra,
- 171 000 Ft temetési segélyre,
- 500 000 Ft születési támogatásra,
- 50 000 Ft települési támogatások fedezeteként
- 771 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaként került tervezésre ez évben is a 65 év felettiek év végi juttatásaként. Itt azonban fontos megjegyezni, hogy abban az esetben, ha a képviselő-testület változatlan formában kívánja a karácsonyi ünnepek előtt kisebb összegű ajándéksomaggal köszönteni az időskorúakat, akkor ez az előirányzat át kell, hogy kerüljön a reprezentációs kiadások közé, mely után adó és járulékfizetési kötelezettség terheli majd az önkormányzatot.

K5 Egyéb működési célú kiadások

84 820 822 Ft

Ebből:

- 1 140 733 Ft az általános iskola fenntartójának a jubileumi jutalom jellegű kiadáshoz történő hozzájárulás, mint működési célú támogatás,
- 589 023 Ft egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (TÖKT igazgatási költség hozzájárulás, főépítészeti tevékenység finanszírozása.),
- 365 190 Ft egyesületi tagdíjakra,
- 169 180 Ft a Tápó-vidék Természeti Értékeiért Közalapítvány részére,
- 750 000 Ft civilszervezeti támogatásként,
- 10 000 Ft képviselői alap maradvány összege,
- 650 000 Ft a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a belépőjegyes rendezvények után számított támogatás,
- 381 072 Ft a közös önkormányzati hivatal működési kiadásainak finanszírozásaként az alapítói megállapodás alapján (K321, K322 és K331 rovaton tervezett előirányzat 10 %-a)
- 4 783 760 Ft a közös önkormányzati hivatal számított alaplétszámon felüli foglalkoztatás költségeinek, valamint képviselő-testületi döntéssel alapuló juttatás

- fedezetének támogatásként történő átadására,
- 34 526 090 Ft a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a közszolgáltatási szerződések alapján,
 - 4 988 700 Ft árkiegészítés a szociális étkeztetésre tekintettel szintén a közszolgáltatási szerződés alapján, továbbá
 - 3 800 455 Ft a szociális segítő bérezésének és a szociális étkeztetés házhozszállításának direkt finanszírozása, valamint
 - 300 000 Ft a tanyagondnoki szolgálat működésének támogatása, továbbá
 - 6 441 432 Ft a házi-segítségnyújtás finanszírozására a TÖKT felé,
 - 936 270 Ft a család- és gyermekjóléti szolgáltatás finanszírozására a TÖKT felé,
 - 400 000 Ft a szociális kiadások közül – könyvelési útmutató alapján – a Bursa Hungarica Felsőfokú Önkormányzati Ösztöndíj pályázati rendszeréhez kapcsolódóan,
 - 160 000 Ft köztemetés költségeinek fedezetére, továbbá
 - 24 428 917 tartalékként került tervezésre.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül az önkormányzat intézményi költségvetésének 136 923 787 Ft-os felhalmozási kiadásai között az intézményi költségvetés felhalmozási kiadása **136 406 897** Ft. A tervezett felhasználás szöveges bemutatásától eltekintünk, azt a költségvetési rendelet 7. melléklete kormányzati funkcióként célokra bontva részletezi.

Finanszírozási kiadások

K9 Finanszírozási kiadások

202 873 708 Ft

Ebből:

- 124 397 964 Ft a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde intézményfinanszírozása,
- 70 618 852 Ft a Gombai Közös Önkormányzati Hivatal intézményfinanszírozása, és
- 7 856 892 Ft a 2019. évi normatíva előleg visszavonás fedezete.

Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési-létszámkeretét a képviselő-testületi döntések figyelembe vételével a költségvetési rendelet 6. melléklete határozza meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi költségvetés előkészítésére vonatkozó tájékoztató tárgyalását követően az előterjesztést, valamint annak mellékleteként csatolt összehasonlító elemzést véleményével, javaslatával kiegészíteni, s a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2020. február 7.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester