

INDOKOLÁS

az önkormányzat és szervei 2020. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról, a költségvetési gazdálkodás 2020. évi vitelének szabályairól szóló 2/2020. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetének kidolgozásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az Államháztartásról szóló törvény végrehajtását tartalmazó 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az Adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Kormányrendeletben foglalt rendelkezések voltak az irányadók.

Az önkormányzati feladatellátásban a tavalyi évhez képest változás nem történt.

Az önkormányzat továbbra is fenntartja és működteti az alábbi költségvetési szerveit, melyek biztosítják a kötelező feladatok ellátását a településen:

- 1./ Önkormányzat (általános település üzemeltetési feladatok, közfoglalkoztatás)
- 2./ Polgármesteri Hivatal (államigazgatási feladatok)
- 3./ Művelődési Ház és Könyvtár (közművelődés, könyvtár, teleház)
- 4./ Manó-kert Óvoda és Bölcsőde (óvodai-, bölcsődei nevelés, gyermekétkeztetés)

Bevételek tervezése

I. Működési bevételek

Az önkormányzat és költségvetési szervei legjelentősebb bevételi forrása **(219 034 eFt)**, az **állami támogatásokból** származik. Az állami támogatások igénylési feltételei a tavalyi évihez hasonlóak voltak.

Az állami támogatások főbb jogcímei az alábbiak

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 102 183 eFt
- köznevelési feladatok támogatása: 53 031 eFt
- a települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása: 15 507 eFt
- gyermekétkeztetés támogatása: 29 558 eFt
- gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde): 15 155 eFt
- könyvtári és közművelődési feladatok támogatása: 3 600 eFt

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen három feladat támogatása jelenik meg, összesen **26 651 eFt** összegben:

- a közfoglalkoztatás támogatása: 24 241 eFt
- mezőéri támogatás: 2 160 eFt
- terület alapú támogatások: 250 eFt

Közhatalmi bevételként összesen **71 200 eFt** összeg került megállapításra. Ezen belül a kommunális adó 5 000 eFt, az iparüzési adó 55 000 eFt, az adóbírság és adópótlék előirányzata 200 eFt és a gépjármű adó 40%-a 11 000 eFt.

Az önkormányzat és költségvetési szervei **működési bevételei 32 573 eFt** összegben lettek meghatározva.

Ebben jelentős nagyságrendet képvisel az óvoda által beszedett étkezési térítési díjbevétel, mely az összes ellátottat figyelembe véve (óvodás-, iskolás gyermek, alkalmazott, bölcsődés gyermekek) 11 433 eFt. A további működési bevételek - –temető bevétele, tovább számlázott kiadások bevétele, sportcsarnok-, Művelődési Ház-, központi buszváró bérleti díjai, teleház bevételei, kamatbevétel, műsoros rendezvények díjai, közterület használati díjak, mázsálási díjak, a külterületi szemétszállításhoz használt jármű szerelvény bérleti díja, víziközmű után megfizetett vagyonhasznosítási jutalék, szennyvíz csatorna bérleti díja, a két József Attila utcai lakó épület után fizetett lakbér stb., - 21 140 eFt összegben kerültek megtervezésre. Ezen a jogcímen kerül kimutatásra továbbá az 5 db Kossuth utcai önkormányzati bérlakás után megfizetett lakbérekől származó bevételt is, melynek összege 1 795 eFt.

A **maradvány igénybevétele** jogcímen **178 408 eFt** szerepel. Ez az összeg biztosítja a költségvetés egyensúlyát, nyújt fedezetet a pénzmaradvány végleges jóváhagyásáig a főként pályázatok előző évről áthúzódó kötelezettségvállalással terhelt feladatainak megvalósításához. A tavalyi évről áthúzódó projektek az alábbiak:

TOP-1.1.3-16.-CS1-2017-0007 Piaci infrastruktúra kiépítés 59 759 eFt; Magyar Falu Program támogatásból MFP-FFT/2019."Önkormányzati temető fejlesztése Zákányszéken" 5 000 eFt; Magyarország 2019.évi központi költségvetéséről szóló 2018.évi L.törvény 3.melléklet Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásból megvalósítandó járda felújítás 17 648 eFt; a VP6-19.2.1-43-1/C-19.számú pályázat szálláshely kialakításához biztosított 25 % önerő 6 377 eFt; a Magyar Falu Program támogatásból MFP-SZL/2019. "Szolgálati lakás kialakítása Zákányszéken" 30 000 eFt;

A **központi, irányítószervi támogatás** (intézményfinanszírozás) bevételi összege (**234 369 eFt**) az önkormányzat intézményeinek önálló bankszámla és könyvvizetése miatt szükséges pénzmozgás, összege az intézmények bevételi és kiadási összegének különbözetével egyenlő, intézményenként a következő:

- Polgármesteri Hivatal finanszírozása 77 844 eFt
- Művelődési Ház finanszírozása 23 427 eFt
- Óvoda finanszírozása 133 098 eFt

II. Felhalmozási bevételek

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson belülről tervezett összege **19 315 eFt**. Ezen a jogcímen a VP6-19.2.1-43-5-17.számú pályázat "Fitnesspark létrehozása Zákányszéken" 6 444 eFt várható támogatása valamint a TOP-1.1.3-16.-CS1-2017-0007 Piaci infrastruktúra kiépítés pót támogatása 12 871 eFt került megtervezésre.

Kiadások tervezése

I. Működési kiadások

A **személyi juttatások** összege (**211 045 eFt**) az intézményvezetők által készített személyenkénti bérkimutatás alapján készült. Az egyes jogszabályok alapján 2020-ban a minimálbér 161 000 Ft/hó, a garantált bérminimum 210 600 Ft/hó, a közfoglalkoztatási bér 81 530 Ft/hó, a garantált közfoglalkoztatási bér 106 555 Ft/hó. A közszolgálati tisztviselők illetményalapja 46 380 Ft, a közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja 20 000 Ft.

A személyi juttatások összegében a közcélú foglalkoztatás tervezett bérköltsége 12 904 eFt, mely 11,7 fő tervezett foglalkoztatását jelenti.

A **munkáltatót terhelő járulékok** (szociális hozzájárulási adó) a tavalyi évhez képest csökkent 2%-kal, vagyis jelenleg 17,5%. A közfoglalkoztatottak után fizetendő szociális hozzájárulási adó 8,75%.

Az így kiszámolt járulékok önkormányzati szinten **37 740 eFt** költséget jelentenek, ebből a közcélú foglalkoztatás járulék összegei 1 180 eFt.

A **dologi kiadások** összesen **108 519 eFt** összeget képeznek. Ezen belül az ételmezési kiadások 20 605 eFt, az intézmények energia költségei 9 228 eFt, a közvilágítás 5 052 eFt összegben kerültek megállapításra. A dologi kiadások közt került megtervezésre a rászorultak részére nyújtott természetbeni ellátások jogcímen az 1 500 eFt összegű karácsonyi ételmiszer csomag kiosztás. A dologi kiadások előirányzata tartalmazza továbbá az intézmények működéséhez szükséges egyéb kiadások (telefon, internet díj, irodaszerek, tisztítószerek, foglalkoztatási anyagok, egyéb szolgáltatási kiadások) összegét is.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** az önkormányzat által kifizetett segélyeket foglalja magába, összege **12 000 eFt**. Az előirányzat biztosítja az önkormányzat által saját hatáskörben megállapított segélyek - temetési segély, települési támogatás, köztemetés – pénzügyi fedezetét.

Egyéb működési kiadások jogcímen a működési célú pénzeszköz átadások kerültek megtervezésre **43 554 eFt** összegben. Ebben az összegben jelenik meg a Szociális Központ működtetéséhez 34 500 eFt, a központi orvosi ügyelet 3 300 eFt, a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulásnak fizetendő 501 eFt; a községi temetőt üzemeltető Kegyeleti Kft-nek fizetendő 1 923 eFt; a Bursa Hungarica tehetséggondozó programban résztvevő diákok támogatását szolgáló 400 eFt az építéshatósági feladatok ellátására Mórahalomnak fizetendő 230 eFt. A helyi non-profit szervezetek támogatására 1 400 eFt lett elkülönítve, melynek elosztása a felmerülő igények alapján a polgármester döntésétől függ. A két háziorvosi körzet támogatására összesen 1 000 eFt került megállapításra. A Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási társulásnak működési támogatás címen 300 eFt lett megtervezve.

A **központi, irányítószervi támogatás** (intézményfinanszírozás) kiadási összege **234 369 eFt**, intézményenként megegyezik a bevételeknél leírtaknál.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére** tervezett előirányzat **8 762 eFt**, mely a 2019. decemberében az önkormányzat részére kiutalt 2020. évi nettó finanszírozási előleget jelenti.

II. Felhalmozási kiadások

Az önkormányzat **beruházásokra 95 043 eFt** összeget tervezett az alábbi jogcímenek:

Előző évi kötelezettségvállalásból származó tételek:

TOP-1.1.3-16.-CS1-2017-0007 Piaci infrastruktúra kiépítés 54 866 eFt; VP6-19.2.1-43-1/C-19.számú pályázat szálláshely kialakításához 25% önerő biztosítása 6 377 eFt; Magyar Falu Program támogatásból MFP-SZL/2019. "Szolgálati lakás kialakítása Zákányszéken" 30 000 eFt.

Tárgyévi kötelezettségvállalásból származó tételek:

Tervek készíttetése 1 000 eFt; a költségvetési szerveknél tárgyi eszközök beszerzése 800 eFt; Önkormányzati gépjármű beszerzés 2 000 eFt

Az önkormányzat **felújításokra 27 648 eFt**-ot, tervezett az alábbi jogcímenek:

Előző évi kötelezettségvállalásból származó tételek:

Magyar Falu Program támogatásból MFP-FFT/2019. "Önkormányzati temető fejlesztése Zákányszéken" 5 000 eFt; Magyarország 2019.évi központi költségvetéséről szóló 2018.évi L. törvény 3. melléklet Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásból megvalósítandó járda felújítás 17 648 eFt;

Tárgyévi kötelezettségvállalásból származó tételek:

Hivatali épület felújítása 5 000 eFt

Felhalmozási célú hitel visszafizetésként 2 870 eFt szerepel, mely a TOP-3.2.1-15-CS1-2016-00043 azonosító számú, „Zákányszék Önkormányzata épületeinek energetikai korszerűsítése” beruházásra 2018-ban felevett hitel ez évi törlesztésének összege.

Az előterjesztésem mellékleteként becsatolt költségvetési rendelet-tervezet a fentiekből következően összesen **781 550 eFt bevételi előirányzatot** tartalmaz, melyben 234 369 eFt intézményfinanszírozási valamint 178 408 eFt pénzmaradvány igénybevétel szerepel.

Az összesen **781 550 eFt kiadási előirányzatban** 234 369 eFt intézményfinanszírozás, 2 870 eFt hitel törlesztés és 8 762 eFt államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése szerepel.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A.§ értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 83.§ (6) bekezdésében meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (3) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. §-a alapján jelen indokolás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.