

Tisztelt Képviselő-testület!

Csonkamindszent Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetése a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján készült.

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az Önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

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

Az Önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg.

Az Önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadási előirányzat összegét az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

A költségvetési rendelet tervezet összeállításakor célunk olyan költségvetés összeállítása volt, amely biztosítja az Önkormányzat zökkenőmentes működését, a változó strukturális és finanszírozási körülmények mellett is.

A gazdálkodás szabályainak szigorú betartása nemcsak a képviselő-testület és a polgármester felelősége, de minden olyan vezetőé is, aki az egyes előirányzatok felett rendelkezni jogosult. Mindenkinek törekednie kell a takarékos gazdálkodás megvalósítására. Kötelezettséget vállalni csak az előirányzatok keretei között és csak a bevételek teljesülésének ütemében szabad.

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,

- az Áht. 6. § (2) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatóak,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ámr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A költségvetési javaslat tartalma és jellemzői:

Csonkamindszent Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezete az alábbi címrend szerint készült:

Csonkamindszent Község Önkormányzatának Címrendje az I. számú mellékletben található. A melléklet áttekinthető módon mutatja be a kiemelt előirányzatokat, bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

Az Önkormányzat költségvetésének főösszege 46 171 ezer Ft.

Ebből: a működési költségvetés kiadásai 30 309 ezer Ft,
a működési bevételek 27 992 ezer Ft,
a felhalmozási kiadások tervezett összege 14 948 ezer Ft,
a felhalmozási bevételek 0 Ft,
a finanszírozási kiadások várható összege 914 ezer Ft.

A hiány fedezetére az előző évi pénzmaradvány szolgál.

Az Önkormányzat 2020. évi bevételeinek forrása és kiadásainak jogcímei, várható alakulása az alábbiakban foglalható össze:

A bevételi oldalon az állami normatívákkal kapcsolatban azt a kormányzati szándékot tükrözi a támogatási rendszer, hogy bizonyos feladatokhoz biztosítja a működést és ezért a pénzek felhasználása feladathoz kötött, másra nem fordítható.

Az V. számú melléklet mutatja be az Önkormányzat normatív költségvetési támogatásait. Az Önkormányzat által ellátott kötelező és nem kötelező feladatokhoz az állam összesen 22 621 ezer Ft-tal járul hozzá.

A költségvetésünk mind a kiadási mind a bevételi oldalon elvégzett soronkénti részletes számítások eredményeként jelen változatban 16 806 ezer Ft költségvetési forrás hiányt mutat. Ennek fedezetét a várható pénzmaradvány felhasználása biztosítja.

A 2019. évi várható pénzmaradvány 18 179 ezer Ft. A pénzmaradvány megállapítása a zárszámadással egy időben történik.

BEVÉTELEK:

A II. számú melléklet az Önkormányzat bevételeit mutatja be részletesen, forrásonként és kötelező valamint önként vállalt feladatokhoz rendelve.

A költségvetés bevételi terveinek összeállítása szigorúan a realitások figyelembevételével

készült. A központi költségvetésből származó bevételek tervezését a törvényi előírások alapozzák meg, míg a saját bevételeket a helyi ismeretek alapján terveztük meg. A helyi adók esetében a hatályban lévő rendeletek alapján kivetett adó mértékkel terveztünk.

Az **Önkormányzat költségvetési támogatása** 22 941 ezer Ft, ebből a működés általános támogatása 12 826 ezer Ft. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása 8 315 ezer Ft, a kulturális feladatok támogatása pedig 1 800 ezer Ft. A szociális feladatokon belül a falugondnoki szolgáltatás támogatása 4 250 ezer Ft.

A **sajátos működési bevételek** áramdíj továbbszámlázásból, szénabálák értékesítéséből valamint bankszámláink kamatbevételeiből adódnak.

Az **Önkormányzat közhatalmi bevételeinek** előirányzata tartalmazza a gépjárműadó bevétel 40%-át, illetve a helyi adóbevételeket.

A helyi adóbevételek között legjelentősebb az iparüzési adó, melynek tervezett előirányzata 1 millió Ft. A magánszemélyek kommunális adójából 400 ezer Ft bevételt terveztünk az évben. Pótlék soron 50 ezer Ft bevétellel számolunk.

Az átengedett központi adók között tartjuk számon a gépjárműadót, melyből várhatóan 350 ezer Ft bevétel keletkezik.

Támogatás értékű bevételként a 2019-ben indult 2020-ban befejeződő hagyományos közfoglalkoztatási programok, valamint a humánreaktor időarányos bevételeit terveztük be, illetve itt jelenik meg az önkormányzati földterületek után járó egységes területalapú támogatás is. Ez összesen 3 016 ezer Ft bevételt jelent.

Az **előző évi pénzmaradvány** összegét a zárszámadással egyidejűleg fogadja el a Képviselő-testület.

KIADÁSOK:

A III. számú melléklet az Önkormányzat kiadásait mutatja be jogcímenként.

A költségvetés kiadási oldalának tervezésekor a stabil működés biztosításának megalapozása mellett a takarékoság volt a fő szempont.

Személyi jellegű kiadást 13 595 ezer Ft összegben terveztünk. Ehhez kapcsolódóan a munkaadót terhelő járulékok tervezett előirányzata 2 112 ezer Ft. Az Önkormányzat tervezett 2020. évi létszám kerete 11 fő. A tervezés alapját a tiszteletdíjakról szóló határozatok, valamint a különböző közfoglalkoztatási programok támogatási szerződésai nyújtották.

A **dologi kiadások** előirányzata 7 262 ezer Ft. A tervezést a 2019. évi teljesítések segítették.

A **szociális ellátásokra** 3 964 ezer Ft-ot terveztünk, melyben 750 ezer Ft-os összeggel szerepel az Önkormányzat saját hatáskörében nyújtott lakossági vízdíjtámogatás, valamint 1,5 millió forintot különítettünk el karácsonyi csomagok összeállítására.

Az óvodai feladatokhoz, valamint a Közös Hivatal működésének támogatásához összesen 2 607 ezer Ft **támogatásértékű kiadást** terveztünk. **Pénzeszközátadást** mindössze 100 ezer Ft értékben terveztünk a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás, valamint a Mindszenti

Napokért Egyesület számára, működési hozzájárulásként.

Államháztartáson belüli megelőlegezés jogcímen 2019 év végén a 2020-as évre járó állami támogatást kaptunk, így ezt 2020-ban rendeznünk kell.

2019-ben az Önkormányzat különböző pályázatok keretében mindösszesen 14 244 ezer Ft-ot kapott **felhalmozási** célra, amelyet idén tervez felhasználni, így ezt az összeget a beruházási kiadások közé beemeltük (térfigyelő rendszer kiépítése, járdafelújítás, eszközfejlesztés).

A 2020. évi működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a IV. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat normatív állami hozzájárulásainak jogcímenkénti megbontását az V. számú melléklet tartalmazza.

A felhalmozási kiadások 2020 évet érintő alakulást a VI./1. és a VI./2. számú mellékletek mutatják be.

A VII. számú melléklet az éves létszám előirányzatot tartalmazza.

A több éves kihatással járó visszafizetendő hitelek, kezesség- és kötelezettségvállalások bemutatása a VIII. számú mellékletben történik.

Az Önkormányzat Európai Unióból származó forrásait és kapcsolódó kiadásait a IX. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési előirányzatok bevételi ütemét és a kiadási előirányzatok tervezett felhasználási ütemét a X. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat által juttatott közvetett támogatásokat a XI. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat 2020.-2021.-2022. évi várható bevételeit és kiadásait a XII. számú melléklet tartalmazza.

Szabad felhasználású tartalékot 600 ezer Ft értékben, zárolt tartalékot 69 ezer Ft értékben képeztünk. Ezenfelül pályázati önrészre céltartalékot is képeztünk 704 ezer Ft értékben (XIII. számú melléklet).

A Stabilitási törvénynek megfelelően az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a XIV. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi költségvetésről szóló előterjesztést és rendelettervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Csonkamindszent, 2020. február 11.

Szabó Mónika
polgármester