



## Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel: 62/525-090

E-mail: ph@kiszombor.hu

**Üsz.:** 122-25/2020.

**Tárgy:** A 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet megvitatása

**Mell.:** 1 pld. rendelet-tervezet (hatásvizsgálati lap, indokolás)

### Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2019. július 23-ai ülésén elfogadta a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt (a továbbiakban: Kvtv.). A Kvtv. szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2020. évre megillető központi források mértékét és arányát.

Az önkormányzati feladatellátásban az előző évhez képest jelentős változás nem várható, így ezzel összefüggésben a központi költségvetésből származó források elosztása is hasonló lesz az előző évihez, fenntartva a feladatalapú finanszírozás rendszerét.

Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg, és figyelembe vettük, hogy a jogszabályi előírásokra is tekintettel működési hiány nem tervezhető.

A 2019. évi költségvetés végrehajtásának adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltatottak a 2020-as tervezéshez.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2020-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése,
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

## **2020. évi bevételeink meghatározó tényezői:**

### **I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen 127.658.111 forint**

#### **I.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 48.822.800 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.) szerint 2019. január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 10,64 főt jelent. A Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján az önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen nem a 2020. évi támogatás, hanem a 2019. évi támogatás éves összege szerepel. Emiatt a beszámítást figyelembe vevő támogatás éves összege nem a végleges adat. A költségvetés elfogadásakor ugyanakkor ezekkel az adatokkal kell számolnia az önkormányzatoknak. A hivatalok törzskönyvezését követően 2020. február hónapban kerül sor a 2020. évi költségvetési törvény szerinti feltételek és fajlagos összegek mellett az I.1.a Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím és így a beszámítás figyelembevételével az önkormányzatokat ténylegesen megillető támogatás megállapítására. Az így megállapított éves támogatásra lesz jogosult az önkormányzat, az időarányos tételek korrekciójára is sor kerül a 2020. március havi nettó finanszírozásban.

#### **I.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 8.832.600 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

#### **I.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.240.000 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2018. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

#### **I.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 100.000 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2018. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás és –működtetés” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével.

### **I.5. Közutak fenntartásának támogatása 6.129.000 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

### **I.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után 10.476.000 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes – az előzőekben nem nevesített – feladatok ellátására.

### **I.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 68.850 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2019. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

### **I.8. Kiegészítés jogcímen kapott összeg 38.740.957 forint**

A települési önkormányzatot a fenti jogcímeneken megillető támogatás összegéig a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel az önkormányzat 2019. június 30-i állapotnak megfelelő helyi iparüzési adóalap 0,55%-át jelenti, melyet az 1 főre eső adóerő-képességtől függően sávosan növekvő mértékben kell érvényesíteni. Az I.1. pontban részletezett információk miatt a kiegészítés jogcímen kapott támogatás változhat.

	Kategoriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel	Kiegészítés mértéke a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában
	alsó határ	felső határ	százalékában	százalékában
1.	1	9 000	0	45-50
2.	9 001	12 000	0	20-30
3.	12 001	15 000	0	0
4.	15 001	29 500	20-75	0
5.	29 501	52 000	75-100	0
6.	52 001	115 000	100-110	0
7.	115 001	841 000	110-125	0

### **I.9. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 3.407.104 forint**

Az előirányzat a 2015. december 31-ei schengeni külső (a magyar-ukrán, a magyar-román, a magyar-szerb és a magyar-horvát) határszakaszokon közúti határátkelőhelyet fenntartó települési önkormányzatok támogatását szolgálja. A támogatás a 2018. évi közúti ki- és belépési (személyi- és járműforgalmi) adatok alapján kerül megállapításra.

### **I.10. Polgármesteri illetmény támogatása 840.800 forint**

Az előirányzat szolgál az Möt. 2016. december 31-én hatályos 71. § (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és az Möt. 2016. évi CLXXXV. törvénnyel módosított 71. § (4) bekezdése szerinti polgármesteri illetmény és a 71. § (5) bekezdése szerinti tiszteletdíj összegének különbözetéhez, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéhez (a továbbiakban együtt: tényleges különbözet) biztosított támogatásra.

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatokat illeti meg a tényleges különbözet és az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint.

## **II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen 77.854.270 forint**

A köznevelési feladatok közül az önkormányzat fő feladata továbbra is az óvodai ellátás lesz, azaz 2020-ben is csak ennek kapcsán jogosult normatív állami támogatásra.

### **II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 64.020.850 forint**

A központi költségvetés a Kjt., a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítők létszám után illeti meg. Egy óvodaintézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladat ellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladat ellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

### **II.2. Óvodaműködtetési támogatás 10.256.220 forint**

A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

### **II.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 3.577.200 forint**

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2020. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők (a továbbiakban: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők), valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézményben 2019. december 1-je és 2020. november 30-a között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és segítők időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

### **III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen 96.430.593 forint**

Az egyes szociális és gyermekvédelmi ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2020-ban is az alapellátások biztosítása lesz. A segélyezési rendszerben az önkormányzati feladatok csupán a helyi rendeletben meghatározott ellátási formákra szűkültek, s ez tükröződik pénzbeli ellátások támogatásában is. A központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatását az adott település jövedelem-termelő képességéhez mérten biztosítja.

#### **III.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 21.647.000 forint**

Ez a támogatás az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, az intézményi gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint az egyes szociális gyermekjóléti feladatok állami támogatással nem fedezett részére használható.

#### **III.2. Család- és gyermekjóléti szolgálat 3.400.000 forint**

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szocvtv.) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

#### **III.3. Szociális étkeztetés 2.287.600 forint**

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

#### **III.4. Házi segítségnyújtás**

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szocvtv. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti. A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

#### **Személyi gondozás 6.270.000 forint**

A támogatás a Szocvtv. 63. § (4) bekezdése és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján biztosított személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. E feladat ellátásában közfoglalkoztatottak nem működhetnek közre.

#### **III.5. Időskorúak nappali intézményi ellátása 4.560.000 forint**

A támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv. 65/F. §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően időskorúak nappali

ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg.

### **III.6. Bölcsődei ellátás 21.640.200 forint**

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Gyvt. és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működtetett bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz. A bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó finanszírozás két elemből álló feladatalapú finanszírozás.

### **Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása 17.588.200 forint**

A központi költségvetés a Kjt., valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A szakmai dolgozók körébe tartozik a szakmai feladatokat ellátó bölcsődevezető, intézményvezető is. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

### **Bölcsődei üzemeltetési támogatás 4.052.000 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

### **III.7. Gyermekétkeztetés támogatása 36.059.213 forint**

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban: intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy:

- az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,
- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

### **Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás 16.104.000 forint**

A központi költségvetés a Kjt., a köznevelési Kjtvrh., a Kjtvrh., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás

a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetéül szolgál.

#### **Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 19.955.213 forint**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.

#### **III.8. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása 566.580 forint**

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

#### **IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4.853.880 forint**

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg az Mötvtv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

Az önkormányzatok támogatásai 2020. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

#### **Települési önkormányzatot megillető átengedett és helyi adó bevételek**

A települési önkormányzatot illeti meg a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

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

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit növeli a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította.

A helyi adókból származó bevételek (iparüzési adó, kommunális adó, talajterhelési díj) továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevételei maradnak, és helyben járulnak hozzá a feladatokhoz.

### **Egyéb működési célú támogatások**

A működési célú támogatás a TB pénzügyi alapokból védőnői szolgálat költségeinek fedezetéül szolgál.

A működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból jogcímen a közfoglalkoztatás kiadásának finanszírozása szerepel.

### **Működési bevételek**

Az Önkormányzat és intézményei költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei kerültek itt megtervezésre.

### **Maradvány igénybevétel**

Az önkormányzat a 2019. évet jelentős maradvánnyal zárta, amely egyrésztől annak köszönhető, hogy az 1004/2019.(I.18.) Korm. határozat alapján kapott vissza nem térítendő támogatás teljes összege még nem került elköltésre 2019. év során (ez a 2020. évi felhalmozási kiadások forrásaként szolgál), másrésztől 2019. december 31-én az önkormányzat értékpapírszámláján volt le nem kötött összeg.

### **Irányítószervi támogatás (intézményfinanszírozás)**

A hatályos költségvetési számviteli előírások alapján az egyes intézmények – ideértve a Polgármesteri Hivatalt is – részére az önkormányzat által a saját bevételek, illetve a működési kiadások egyensúlyának biztosítása érdekében nyújtott támogatást finanszírozási bevételként meg kell tervezni a támogatást kapó intézménynél. Mivel a normatív állami támogatás jogosultja az önkormányzat, így az önkormányzat saját forrásai terhére nyújtott támogatáson kívül az intézmények működtetéséhez megigényelt normatív állami támogatást is csak irányítószervi támogatásként tudja átadni az intézmény számára.

### **2020. évi kiadásaink meghatározó tényezői:**

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv. és Kjt., valamint az Mt. szabályainak figyelembevételével történt.

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2020. évben érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 161.000.- Ft, a garantált bérminimum 210.600.- Ft. A bérkompenzációt az állam biztosítja az arra jogosult dolgozók részére. A szociális hozzájárulási adó mértéke 17,5%.

2020-ban továbbra is 10 (7+3) százalékos béremelést kapnak azok, akiket az iskolákban és az óvodákban nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatnak, de nem kerültek be a pedagógus életpálya-modellbe.

A szociális ágazatban szociális ágazati összevont pótlékra, a kulturális szférában dolgozó közalkalmazottak kulturális illetménypótlékra jogosultak. A pótlékok eredeti előirányzatként nem tervezhetőek. A támogatás havi összege a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása – a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik.



A Kvtv. 58. § (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2020. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a törvényben meghatározottnál (38.650,-Ft) magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A 2019. évhez hasonlóan a költségvetés tervezésénél – a 203/2019. (XII. 10.) KNÖT határozat alapján - 52.000.- Ft illetményalap figyelembevételével számoltunk.

A hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére bruttó 200.000,- Ft/fő/év cafetéria került megtervezésre.

A dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásai 2019. évi szinten kerültek megtervezésre.

2020. évben talajterhelési díjból 1.300 e Ft bevételt tervezünk. Mivel ez az összeg a kiadási előirányzatok között szerepel, így szabályosan különösen az alábbiakra lehet felhasználni:

- a) a csapadékvíz elvezetésének biztosítása,
- b) a belvízvédelmi feladatok ellátása,
- c) a környezet védelmét megalapozó tanulmányok, tervek készítése,
- d) a környezettudatos szemlélet szélesítése, elmélyítése,
- e) a környezeti károk megelőzése, mérséklése és felszámolása,
- f) természeti és az épített környezeti értékek megőrzése, átörökítése,
- g) a kulturált környezet megteremtését és fenntartását célzó intézkedések támogatása.

A költségvetési rendelet-tervezet a Kiszomboron működő civil szervezetek 2020. évi támogatására 3.500 e Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

A fiatal házaspárok, a gyermeket nevelő családok és a gyermeküket egyedül nevelő szülők részére pályázat alapján a település közigazgatási területén lakásvásárláshoz 1.000 e Ft kamatmentes kölcsönt biztosítunk a tárgyévi költségvetésben.

Felhalmozási kiadások:

A kiemelt felújítások és beruházások között olyan projektek szerepelnek, amelyek esetében a támogatási szerződés már megkötésre került, továbbá olyan feladatokat terveztünk meg, amelyek 2019-ről áthúzódtak erre az évre, vagy amelyekről egyedi határozat keretében rendelkezett a Képviselő-testület.

Ebben az évben kiemelt feladatként kezeljük a pályázati forrásból megvalósítani kívánt feladatokat:

- Az 1004/2019.(I.18.) Korm. határozat alapján kapott vissza nem térítendő támogatásból kívánjuk megvalósítani a Rákóczi utcai bölcsőde hűtés-árnyékolás rendszerét, konyhatechnológiai eszközök, berendezések beszerzését, kerítés-, járda-, és parkoló építését, játszóudvar kialakítását, bútorok beszerzését. A forrás fennmaradó részéből a Karátson Emília Óvodában található tálaló konyha bővítése valósul meg.

- A Magyar Falu Program Óvoda udvar pályázatának köszönhetően a Kiszombori Karátson Emília Óvoda udvarába telepítésre kerül egy ügyességi pálya és egy kötélpiramis toronnyal.
- A Magyar Falu Program Temető fejlesztése pályázatán elnyert összegből a kiszombori temetőben megépítésre kerül egy új urnafal.
- VP6-19.2.1.-84-5-17 kódszámú, A településen élők hasznos szabadidő eltöltését segítő fejlesztések megvalósítása című pályázaton elnyert összegből a kiszombori játszótérre felnőtt játszótéri elemeket vásárolunk.
- VP6-19.2.1.-84-9-17 kódszámú, Települési szintű kulturális vonzerőre alapuló, ökoturisztikai, aktív turizmushoz kapcsolódó közösségi fejlesztések című pályázaton elnyert összegből 3 db háttámlás pad és 6 db asztal-padgarnitúra (háttámlás paddal, fedett kivitelben) beszerzése és telepítése valósul meg a Vályogos-tó partján.

A fenti felhalmozási kiadásokon kívül az alábbiak is betervezésre kerültek:

- a Képviselő-testület 2017. évi döntése alapján a 12 lakásos társasház elektromos felújítása. A kivitelezésre vonatkozóan új árajánlatok bekérése folyamatban van, ezért várható, hogy a betervezett összeg módosulni fog
- a kültéri rendezvények lebonyolításához indokolt beszerezni sörpadgarnitúrákat a rendezvényeken résztvevők kényelme érdekében. Az idei évben 10 sörpadgarnitúra beszerzése került betervezésre.
- a Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény (Óbébai u. 11.) hátsó kerítésének megépítése
- kiszombori temető kerítésének felújítása
- padok, szeméttárolók beszerzése
- a Szegedi utca 2. szám alatti orvosi rendelőben elromlott a kazán (ez biztosítja a meleget a védőnőknek is), ezért szükséges annak kicserélése
- Óbébai utcai lakások fűtőkorszerűsítése

Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások között a 2018. decemberében aláírt kölcsönszerződés alapján 2020. december 31. napján esedékes tőke- és kamatfizetés összegei szerepelnek.

A Képviselő-testület 2020. január 28-ai ülésén hozott döntései alapján az alábbi tételek is bekerültek a költségvetésbe:

- Rónay-kúria emeleti szintjén lévő rendezvénytér padlóburkolatának a megszervezésre kerülő rendezvények időtartama alatti védelme érdekében ipari PVC-t beszerzésére 75.000, - Ft
- VI. Kiszombori „Villám” Focitorna szervezőinek kérelmére a sportrendezvény támogatására 25.000, - Ft,
- a Torontál emléknap rendezvény költségeire 550.000 Ft,
- ifjúsági tanács programjaira 100.000 Ft,
- utcanév tájékoztató táblák megalkotására és kihelyezésére 100.000 Ft lett betervezve.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi fő célja, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek észszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendeletet szíveskedjen megvitatni.

Kiszombor, 2020. február 6.

**Tisztelettel:**

**Szegvári Ernőné  
polgármester**

„TERVEZET”

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
\_\_\_/2020.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Pénzügyi, Ügyrendi, Vagyonnyilatkozat-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság, a Szociális, Egészségügyi és Kisebbségi Ügyeket Ellátó Bizottság, valamint az Ifjúsági, Kulturális, Sport és Szabadidő Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

**2. §**

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2020. évre.

**3. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek együttes 2020. évi költségvetésének:

a) bevételi főösszegét 650 861 e Ft-ban, ezen belül

aa) működési költségvetési bevételét 436 424 e Ft-ban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételét 363 e Ft-ban,

ac) finanszírozási bevételét 214 074 e Ft-ban, ezen belül

1. maradvány igénybevételét: 170 224 e Ft-ban

2. értékpapír beváltását: 43 850 e Ft-ban

b) kiadási főösszegét 650 861 e Ft-ban, ezen belül

ba) működési költségvetési kiadását 479 971 e Ft-ban, ezen belül

1. személyi jellegű kiadásokat 228 638 e Ft-ban,

2. munkaadókat terhelő járulékokat 39 841 e Ft-ban,

3. dologi jellegű kiadásokat 128 883 e Ft-ban,

4. működési célú pénzeszköz átadását 7 118 e Ft-ban,

5. ellátottak pénzbeli juttatásai 22 700 e Ft-ban,

6. tartalékot 52 791 e Ft-ban,

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 100 293 e Ft-ban, ezen belül

1. beruházások előirányzatát 22 275 e Ft-ban,

2. felújítások előirányzatát 77 018 e Ft-ban

3. pénzeszköz átadás előirányzatát 1 000 e Ft-ban

bc) finanszírozási költségvetési kiadását 70 597 e Ft-ban

c) költségvetési hiányát 0 e Ft-ban, ezen belül

ca) működési költségvetési hiányát 0 e Ft-ban,

cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 e Ft-ban

állapítja meg.

#### **4. §**

A Képviselő-testület Kiszombor Nagyközség Önkormányzata költségvetésének címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

#### **5. §**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2., 2/1., 2/2., 3. és 4. melléklet tartalmazza.

#### **6. §**

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet,
- b) az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (intézmények) kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet,
- c) az Önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeli juttatásait a 3/3. melléklet,
- d) az Önkormányzat egyéb működési célú kiadásait a 3/4. melléklet,
- e) az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

#### **7. §**

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **8. §**

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2020. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **9. §**

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklet, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2020. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2020. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **10. §**

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó kötelezettségei számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.

## **11. §**

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

## **12. §**

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevétel és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban e rendelet 11. melléklete szerint hagyja jóvá.

## **13. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzati költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2020. évi költségvetésében az Önkormányzatot és az önkormányzati költségvetési szerveket megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

(2) A polgármester 1.000.000, - Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, amelyről tájékoztatja a testületet a soron következő képviselő-testületi ülésen.

## **14. §**

(1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók.

(3) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletjeljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.

(4) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

## **15. §**

(1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.

(2) A 2019. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:

a) a végleges feladatmaradás szerinti összeg;

b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;

c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.

(3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

## 16. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a számlavezető pénzintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.
- (5) Az Önkormányzat értékpapír állománya értékesítésére és vásárlására az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 7/2006.(II. 28.) KKÖT rendelet 12. § (2) és (5) bekezdéseiben foglalt rendelkezések az irányadóak.

## 17. §

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) A tárgyévi költségvetési törvényben a kis összegű követelések értékhatárát kötelezettenként el nem érő, be nem hajtható követelések lemondásáról és törléséről a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a 2019. december 31-én fennálló 1.000 Ft-ot meg nem haladó követeléseket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

## 18. §

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek számláit az OTP Bank Nyrt. vezeti. Az Önkormányzat a Magyar Államkincstárnál az európai uniós forrásból nyújtott támogatás elkülönített kezelésére szolgáló számlát vezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 111. § (3) bekezdése értelmében.
- (2) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzintézettől a bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.  
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

## 19. §

- (1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:
  - a) bérjellegű kifizetések:
    - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
    - ab) eseti megbízási díj,
    - ac) önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok tiszteletdíja;
  - b) illetményelőleg,
  - c) belföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,

- d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
  - e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
  - f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
  - g) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
  - h) reprezentációs kiadások,
  - i) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
  - j) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
  - k) vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek,
  - l) egyéb fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei egyedi engedély alapján.
- (4) A (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek házipénztárából csak a kötelezettségvállalásra jogosult egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

## **20. §**

- (1) A költségvetési szerv az Áht. 71. § (1) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 116-118. §-aiban foglaltak az irányadók.

## **21. §**

- (1) A Képviselő-testület a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (6) bekezdése alapján az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Kttv.) foglaltaktól eltérően - a köztisztviselők illetményalapját 2020. január 1-jétől 52 000,- Ft-ban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a felsőfokú és az érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését egységesen 10 %-ban határozza meg a Kttv. 234. § (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdése alapján. Az illetménykiegészítés csak egy jogcímen érvényesíthető.
- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalom céljára az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8 %-os mértékéig vállalható kötelezettség.
- (4) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
- (5) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 200.000,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
- (6) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokról és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2020. évben 5.000 Ft.



## **22. §**

A 2020. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 19/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszédésére, kiadásaiak teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

## **Záró rendelkezések**

## **23. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

## **24. §**

Hatályát veszti a 2020. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 19/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.  
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.  
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Dr. Kárpáti Tibor  
jegyző

## 1. melléklet a \_\_\_/2020.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez

### Cím- és alcímrend

I.	cím	Önkormányzat
1.	alcím	Önkormányzati jogalkotás
2.	alcím	Köztemető-fenntartás
3.	alcím	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás
4.	alcím	Közfoglalkoztatás
5.	alcím	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése
6.	alcím	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység
7.	alcím	Közvilágítás
8.	alcím	Város- és községgazdálkodás, zöldterület-kezelés
9.	alcím	Család- és nővédelemi egészségügyi szolgáltatás
10.	alcím	Könyvtári szolgáltatás
11.	alcím	Művelődési ház
12.	alcím	Gyermekétkeztetés köznevelési int.
13.	alcím	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése
14.	alcím	Iskola rendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés
15.	alcím	Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek
16.	alcím	Ellátottak pénzbeli juttatásai
17.	alcím	Pénzeszközátadás
18.	alcím	Kiemelt felújítási kiadások
19.	alcím	Kiemelt beruházási kiadások
20.	alcím	Általános és céltartalék
21.	alcím	Finanszírozási kiadások
II.	cím	Polgármesteri Hivatal
III.	cím	Óvoda
1.	alcím	Óvodai nevelés
2.	alcím	Intézményi gyermekétkeztetés
IV.	cím	KSZGYI
1.	alcím	Idősek nappali ellátása
2.	alcím	Gyermekek napközbeni ellátása
3.	alcím	Gyermekétkeztetés bölcsődében
4.	alcím	Család- és gyermekjóléti szolgálat
5.	alcím	Szociális étkeztetés
6.	alcím	Házi segítségnyújtás
7.	alcím	Közfoglalkoztatás

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló**  
**\_\_\_\_/2020.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez**

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

**Társadalmi hatás:**

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

**Gazdasági hatás:**

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

**Költségvetési hatás:**

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

**Környezeti és egészségi következmények:**

Nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**

Nincs.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége:**

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2020. február 6.

**Dr. Kárpáti Tibor**  
**jegyző**

**INDOKOLÁS**  
**az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**  
**\_\_\_/2020.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez**

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet 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 rendelet megalkotásának társadalmi célja az, hogy az önkormányzat gazdálkodása az állampolgárok számára nyomon követhető legyen, átfogó képet adjon az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremtsen az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A szakmai oka az, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A rendelet nemzetgazdasági hatása, hogy az önkormányzat az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2020. február 6.

**Dr. Kárpáti Tibor**  
**jegyző**