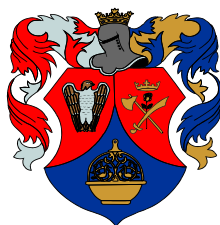


RUZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA



2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

INDOKOLÁS

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés a 2019. évi LXXXI. törvénnyel döntött. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

2020. évben is kiegészítő forrásban részesülnek az alacsony helyi iparüzési adóbevétellel (adóerő képességgel) rendelkező települési önkormányzatok és támogatás csökkentést érvényesít a központi költségvetés azon önkormányzatokkal szemben, amelyek egy lakosra jutó adóerő-képessége meghaladja a 15.001 Ft-ot. A 2020. évi költségvetési támogatás kiegészítés, illetve csökkentés szempontjából a 2018. évről benyújtott iparüzési adóbevallások adatait veszik figyelembe. Ruzsa Község Önkormányzatához a 2018. évre vonatkozóan benyújtott adóbevallások összesített adóalapja és adója jelentősen meghaladta a korábbi évek összesített adatát, így önkormányzatunknak is támogatás csökkentéssel kell számolnia.

Ruzsa egy lakosra számított iparüzési adóerő képessége 24.011,- Ft lett.

A költségvetési támogatások 2020. évre várható összege a 4. számú mellékleten jogcímenként megtalálható, ahol a 2019. évi költségvetés szerinti támogatás adatai is szerepelnek az összehasonlítás biztosítása érdekében.

A táblázatban látható, hogy a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímekhez 2019. évre még 32.863 eFt kiegészítő támogatásban részesült Önkormányzatunk, 2020. évre pedig bizonyos jogcímenél teljes összegben elvonásra került a támogatás. (Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok, valamint egyéb önkormányzati feladatok támogatása.) Jelentős mértékben, az előző évi támogatási összeg kétharmadára lecsökkent a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímén Önkormányzatunk részére megállapított támogatás is. E költségvetési támogatási forráskiesések kompenzálására az önkormányzat előző években képződött pénzmaradványát indokolt igénybe venni, mely részben a megnövekedett helyi iparüzési adóbevételből képződött.

A költségvetés tervezése során ismertté vált, hogy 2020. évre iparüzési adóbevétellel reálisan nem tervezhet Önkormányzatunk, mivel ismertté vált, hogy a 2019. évben teljesített iparüzési adóelőlegből 56 millió Ft-ot vissza kell fizetnünk egy adózó cégnek. Kedvező esetben ennyi iparüzési adóbevétel befolyik és annak terhére teljesíteni tudjuk a visszafizetést. Amennyiben ez nem így alakul, akkor a tartalékból kell a hiányzó összeget biztosítani a visszafizetéshez.

Az államháztartási törvény előírja, hogy az önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
 - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
 - a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- A költségvetésben elkülönítésre került az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111. § (4) bekezdése előírja, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletében – külső finanszírozású – működési hiány nem tervezhető.

A fenti előírások figyelembevételével készítettük el az önkormányzat 2020. évi költségvetésének koncepcióját, rendelet-tervezetét, melyben az önkormányzati bevételek és kiadások összeállítása során a hatékony és gazdaságos feladatellátás költségvetési feltételeinek megteremtésére törekedtünk.

Bevételek számbavétele 2020. évre

Összességében Önkormányzatunk központi költségvetési támogatásból származó bevétele – a bevezetőben kifejtett okok miatt – 40.457 e Ft-tal kevesebb az előző évinél.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez biztosított költségvetési támogatást az előző évvel azonos összegben lehetet eredeti előirányzatként tervezni, tekintettel arra, hogy az önkormányzati választáshoz kapcsolódóan a közös önkormányzati hivatalok törzskönyvezését 2020. február hónapban végzi el a Magyar Államkincstár. Ekkor kerül megállapításra a tényleges 2020. évi költségvetési törvény szerinti feltételek és fajlagos összegek alapján az önkormányzati hivatal működési támogatása. Számításaink szerint ez 11.257 eFt pótlólagos támogatást fog eredményezni, melyet a költségvetésbe a T/1. számú melléklet 36. során be is terveztünk.

A Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde Pusztamérgesi Tagintézményének fenntartási költségeihez 2020. évben 10.627 eFt hozzájárulást kell fizetnie a Pusztamérges Községi Önkormányzatnak, mely 35 %-kal meghaladja az előző évit. A gyermeklétszám csökkenése miatt a tagintézménynél 2018. szeptember 1-től egy óvodai csoport működik és várhatóan 2020. szeptembertől tovább csökken az óvodások száma, mely miatt kedvezőtlenebben alakul a központi költségvetési finanszírozás mértéke.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez fizetendő hozzájárulás összességében az Öttömösi és Pusztamérgesi Önkormányzat részéről 17 %-os csökkenést mutat, melyben a Pusztamérgesi Kirendeltség 1 álláshelyének megszüntetése és a közös költségek finanszírozásának tervezett módosítása játszik szerepet.

A Nemzeti Foglalkoztatási Program keretében történő közfoglalkoztatáshoz az Önkormányzat és a Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában összességében a támogatás csökkenésével terveztünk, mivel a foglalkoztatottak száma is csökkenni fog. Már az elmúlt évben sem tudtuk a pályázatban tervezett foglalkoztatást megvalósítani, folyamatosan csökken a közfoglalkoztatást vállaló álláskereső száma.

2020. évben a földút karbantartási mintaprogram mellett a parkok, közterületek gondozására, az önkormányzati és intézményi épületek takarítására terveztünk közfoglalkoztatást. Az óvodánál a

takarításban, konyhai kisegítő feladatokban nyújtanak segítséget a közfoglalkoztatottak. Az elmúlt évben megkezdett közfoglalkoztatás 2020. február 28. napjáig tart. A benyújtott igényeket még nem bírálta el a Kormányhivatal, de előzetes információk alapján az elmúlt évihez hasonlóan lehetőség lesz 12 hónapos időtartamban a foglalkoztatásra, de a támogatott létszámot és támogatási összeget csökkenteni fogják.

Az intézményi működési bevételek 2020. évi tervezésénél a 2019. évben realizált bevételeket, az Önkormányzat által végrehajtott étkeztetési térítési díjemeléseket és az ellátottak létszámának alakulását vettük figyelembe. A T/3. számú mellékleten intézményenként szerepel a tervezett bevétel. A korábbi tervezethez képest többletbevétellel számoltunk a készletértékesítésnél (levendulaolaj) és az előző évi áramdíjból várható visszatérítésnél.

Az iparűzési adóból 2018. évben 97.955 eFt, 2019. évben 76.614 eFt bevételt tudtunk realizálni. Mint azt az előzőekben ismertettem, 2020. évre nem várható ilyen jogcímen felhasználható adóbevétel. Sajnos ez a helyzet a 2021. évi költségvetésre is kihatással lesz, még ott is számítanunk kell további visszafizetendő adóelőlegre. Annyival lesz kedvezőbb az Önkormányzat helyzete, hogy 2021. évben az idei évihez hasonló mértékű állami támogatás elvonással már nem kell számolnunk. A rendelet adómentességet biztosít azoknak a vállalkozóknak, akiknek iparűzési adó alapja nem éri el az 500 eFt-ot. Az előző évi adatokat figyelembe véve 2020. évre várhatóan 550 eFt iparűzési adó megfizetésére biztosít mentességet az önkormányzat, mely lényegében közvetett támogatásnak minősül.

A kommunális adó rendelet az önkéntes tűzoltóknak és a polgárőröknek állapít meg adómentességet, melynek várható összege 142 eFt.

A 2020. évi költségvetés mind működési mind fejlesztési célra igen jelentős támogatási bevételekkel számol, melynek nagyobb része Európai Unió támogatásból és hazai társfinanszírozásból származik. A 2018.-2019. évben megkezdett több éves programok folytatása, a 2020. évre tervezett ütem és az előző évről áthúzódó megvalósítás költsége szerepel a költségvetésben.

Az Önkormányzat folyamatban lévő pályázatait tételesen megvizsgáltuk, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásait és bevételeit a 10. mellékleten mutatjuk be. Ezek többsége több költségvetési évet érint, így a 6. számú mellékleten az eddig már felmerült, illetve az ezt követő évekre várható költségek ismertetésre kerültek.

Jelentős a már befolyt pályázati támogatási előlegekből még fel nem használt összeg (84.007 eFt), melyet pénzmaradvánnyként figyelembe vettünk a költségvetésben. Több olyan pályázat is van, ahol a kifizetést már 2019. évben teljesítettük, de a támogatás kiutalása nem történt meg 2019. évben, ezek támogatási bevételeit is tartalmazza a 2020. évi költségvetés. A pénzmaradvány igénybevétel tervezett összegét a koncepcióban foglaltakhoz képest 39.471 eFt-tal (295.468 eFt-ra) növeltük, ebből eredően – továbbá a kiadási megtakarítások és a betervezett többletbevételek eredményeként – nyílt lehetőség arra, hogy a fejlesztési céltartalék összegét 80.000 eFt-tal emeljük.

A 2019. évi zárszámadás előterjesztésekor további jelentős tartalék növelésre viszont már nem lesz lehetőség, mert várhatóan az önkormányzat 2019. évi maradványa a most betervezett 295.468 eFt-tal szemben 308 millió Ft körül alakul és abból még további kötelezettségvállalással terhelt összegeket is el kell különíteni.

Az Önkormányzat 2020. évi tervezett bevételeit a T/1. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek működési és fejlesztési feladatokra történő megosztását részletesen a költségvetési rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja. (A 3. számú melléklet és a T/1. számú melléklet önkormányzati szinten – Önkormányzatnál és intézményeinél – tervezett bevételeket összevontan, az irányítószervi támogatás, intézményfinanszírozás kiszűrésével tartalmazza.)

Össességében az Önkormányzat 2020. évre tervezett bevételei 979.171 eFt-ot tesznek ki és a tervezett kiadás – a tartalékokkal együtt szintén 979.171 eFt. Az Önkormányzat költségvetése egyensúlyban van, hiányt, illetve többletet nem tartalmaz.

Kiadások számbavétele 2020. évre

Az önkormányzati szinten összesítve a költségvetés 2020. évi kiadásainak 59,1 %-át az intézmény fenntartási és működtetési (bér, járulék, dologi) kiadásai teszik ki, melyből 8,3 %-ot az EU támogatott pályázatok működési költségei eredményeznek. Az önkormányzati és jegyzői hatáskörben folyósított ellátások (segélyek-települési és egyéb támogatások), valamint az ösztöndíj támogatás együttesen 3,2 %-ot jelentenek. A működési célú támogatások, pénzeszköz átadások, működési célú kölcsön nyújtások aránya 1,4%. A 2020. évi kiadások 22,3 %-át tervezzük beruházásokra, felújításokra és azokat terhelő fordított ÁFA-ra, valamint fejlesztési célú pénzeszközáadásokra és 1 %-át visszatérítendő lakáscélú támogatásra fordítani. Az Önkormányzat költségvetési főösszegén belül a tartalékok aránya 11,9 %. 1,1 %-ot pedig az előző évi állami támogatás megelőlegezés elszámolásával kapcsolatos kötelezettség tesz ki. Az önkormányzati szintű összesített költségvetés kiadásait a T/2. számú melléklet tartalmazza és az Önkormányzati rendelet-tervezet 3. számú mellékletén szereplő költségvetési mérlegben is bemutatásra kerül mérlegszerűen szembe állítva a bevételeket a kiadásokkal.

Intézményi kiadások tervezése:

2020. január 1-től a minimálbér 161.000,- Ft/hó, a középfokú végzettséget, illetve a középfokú szakképzettséget igénylő munkakörök esetében alkalmazandó garantált bérminimum 210.600,- Ft/hó összegre nőtt. A közfoglalkoztatottak esetében alkalmazandó minimális bér összege 81.530,- Ft/hó, a középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben a garantált közfoglalkoztatási bér 106.555,-Ft/hó. A közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatott legalább középfokú végzettséggel, szakképesítéssel rendelkező munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér 117.245,- Ft/hó.

A minimálbér és a garantált bérminimum növekedésének mértéke 8%. A közfoglalkoztatottak bére évek óta nem változott.

A köztisztviselői illetményalap – központi forrás terhére meghirdetett pályázat eredményeként – 2019. évre 20%-kal növelten 46.380,- Ft összegben került meghatározásra. 2020. évre – a Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó három önkormányzat polgármester egyeztetése során – az az indítvány született, hogy 2020. évre a törvényben meghatározott 38.650,- Ft illetményalap legyen érvényben és teljesítményértékelés, minősítés alapján kerüljön sor a köztisztviselők illetményének eltérítésre, vagy személyi illetmény megállapítására. Két dolgozó esetében jubileumi jutalom kifizetése is esedékes lesz. Ezek együttes hatására a személyi juttatások éves szintű előirányzata 8,1 %-kal nő az előző évihez képest.

A közalkalmazottakra vonatkozóan megállapítható, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum bruttó 161.000,- Ft, illetve bruttó 210.600,- Ft-ra történő emelkedése az alap- és középfokú, de néhány esetben még a felsőfokú végzettségű közalkalmazottak esetében is meghaladja a közalkalmazotti bértáblában meghatározott bért.

Az előző években ágazatonként eltérő szabályozással bevezetett közalkalmazotti illetménypótlékok továbbra is biztosítottak. A bölcsődei szakdolgozók bölcsődei pótléka, a szociális ágazatban foglalkoztatottak szociális ágazati és kiegészítő összevont pótléka, az óvodai szakdolgozók hátrányos helyzetű települési pótléka és a dajkák további illetménypótlékra jogosultak. A közművelődési területen foglalkoztatott közalkalmazottakat kulturális illetménypótlék és területi pótlék illeti meg.

Az egészségügyi alapellátásban foglalkoztatott védőnők számára kiegészítő díjazást állapított meg a szakmai jogszabály az előző évben és 2020. január 1.-jétől további illetményemelésben részesültek. A járóbeteg szakellátásban foglalkoztatott közalkalmazottak esetében 2020. január 1.-jétől 13 %-os illetményemelés történt.

Teljesítményösztönzési keretként minden intézménynél rendelkezésre áll az előző évi keresetbe tartozó juttatások bázis előirányzatának 2 %-a. A költségvetésben a kulcsszámváltásból eredő illetményemelésekkel, az esedékes jubileumi jutalmakkal számoltunk.

A szociális ágazati pótlék és a kulturális illetménypótlék fedezetére év közben kiegészítő támogatást biztosít az állami költségvetés, ennek várható összegével a költségvetési bevételek között számoltunk.

A 2020. évi központi költségvetésről szóló törvény a cafetéria juttatás összegét évi bruttó 200.000.- Ft/fő összegben maximalizálta, mely magában foglalja a fizetendő közterheket is. A polgármester és a köztisztviselők részére a cafetéria juttatást ezzel az összeggel tartalmazza a költségvetés.

A közalkalmazottak étkezési hozzájárulását 2019. évre a Képviselő- testület havi 8.000.- Ft/fő, összegben határozat meg, 2020. január 1.-től havi 10.000,- Ft-ra történő emeléssel számoltunk, melyet Széchenyi pihenőkártya formájában tudnak biztosítani az intézmények.

A béreket terhelő foglalkoztatói járulék (szociális hozzájárulási adó) mértéke 17,5 %. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében alkalmazottak bére után 8,75 % szociális hozzájárulási adót kell fizetni.

A Ruzsai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozására vonatkozó megállapodásban foglaltak szerint került megtervezésre a hivatal költségvetése, melyben az egyeztetett módosítási javaslatokat is figyelembe vettük. A hivatal köztisztviselői álláshelyeinek száma 20,5 fő, melyből jelenleg 1 álláshely betöltetlen a Pusztamérgesi Kirendeltségnél és az álláshely megszüntetésével számolunk.

A ruzsai hivatalnál 1 fő hivatalsegéd GINOP támogatással való foglalkoztatását tervezzük márciustól, melyhez 8 hónapra pályázható 100 %-ban a bér- és járulékköltség, ezt követő 4 hónapra kell saját forrás terhére tovább foglalkoztatni a dolgozót.

A Ruzsai Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde alkalmazottainak létszáma nem változik, összesen 29,66 fő az átlaglétszám. Munkakör módosítással tervezünk, egy fő nyugdíjba vonuló konyhai kisegítő álláshelyét szakács álláshellyé célszerű átszervezni és így a helyettesítések is megoldhatók lesznek mindkét konyhán. A közalkalmazottak mellett 6 fő közfoglalkoztatott segíti a feladatellátást.

A rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség elkerülése érdekében ebben az évben is 2 fő részmunkaidős megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásával tervezünk.

A Ruzsai Gondozási Központnál az alkalmazottak száma nem változott a költségvetésben, összesen 9,25 fő az átlaglétszám. A Képviselő-testület döntése alapján tervezett gyermekjóléti és családsegítő szolgáltatási feladat átvételéhez kapcsolódó foglalkoztatott létszám és a feladatellátás költsége és bevétele az átadás-átvételi megállapodásban foglaltak szerint év közben épül majd be a költségvetésbe.

Évről évre fokozatosan csökkent településünkön az álláskeresők száma, több közfoglalkoztatásban résztvevő talált munkát a versenyszférában.

Az Önkormányzat közfoglalkoztatási terve a 2019. évről áthúzódó programokon felül a földutak karbantartására START mintaprogramot, az önkormányzati intézmények feladatellátásának segítésére, a közterületek gondozására hosszabb idejű közfoglalkoztatási programot tartalmaz.

2020. év során éves átlagban 30 fő főállású közfoglalkoztatott alkalmazásával számolunk az Önkormányzatnál.

A közfoglalkoztatási lehetőségek szűkülésével szükségessé vált 2018. évben az intézménytakarítási, karbantartási munkák ellátása érdekében álláshely létesítése. 2018. július hónaptól három álláshely létrehozása valósult meg az Önkormányzatnál, melyhez a Kormányhivatal 1 éves időtartamra 100%-os támogatást biztosított. 2020. évben további álláshelyek létrehozását tervezzük a következők szerint: 1 fő főfoglalkozású hivatali kisegítői-takarítói feladatokra, 1 fő napi 4 órás részfoglalkozású település műszaki menedzseri feladatokra és 1 fő, napi 4 órás részfoglalkozású járóbeteg szakrendelés asszisztensi feladatokra. Amennyiben lehetőség lesz rá a kisegítői-takarítói álláshelyhez támogatást szeretnénk igénybe venni a Kormányhivataltól.

Az Önkormányzatnál az EFOP-3.7.3, az EFOP-3.9.2, az EFOP- 1.5.3 projektek és a LIFE-MICACC projekt keretében egy-egy fő, összesen 4 fő alkalmazása van folyamatban – projektasszisztens, adminisztrátor, szociális gondozó és klímareferens munkakörben – a projektek megvalósításának időtartamára. 2020. év folyamán a LIFE-MICACC projekt kivételével a többi programban a foglalkoztatás lezárul január, április, illetve július hónapban.

Az Önkormányzat települési támogatásokról szóló rendeletében szabályozott támogatási formák igényelhetők 2020. évben is. A költségvetésben meghatározott támogatási keret közel 6,5 millió Ft-tal meghaladja a 2019. évit, összesen 26.800 eFt. A növekedésben jelentős szerepe van a múlt év májusban bevezetett, havi rendszeres összegben nyújtott megélhetési támogatásnak. E mellett lakhatási támogatást, az időskorúak élethelyzetének javítása, valamint a gyermekes családok nevelési-oktatási támogatása érdekében rendkívüli települési támogatást biztosít az Önkormányzat. Települési támogatásként az Európai Unió által támogatott 2 projekt keretében ösztöndíj támogatást tudunk biztosítani a településen élő tehetséges, illetve hátrányos helyzetű diákoknak. Erre a célra 4.780 eFt szerepel a 2020. évi költségvetésben.

A helyi civil szervezetek támogatására 5.500 eFt-os Civil keretet különítettünk el a költségvetésben. E keretből az Önkormányzat olyan szervezeteknek nyújt támogatást, amelyek a kötelező feladatainak ellátását segítik, különösen az ifjúsági és sport tevékenység, a közrend és közbiztonság fenntartása terén.

Az intézmények működési költségeinek alakulását a T/4. számú melléklet tartalmazza.

Fejlesztési, felújítási feladatok

Az Önkormányzat tervezett beruházási, felújítási kiadásai nagyobb részben az EU-s és hazai támogatással finanszírozott programok keretében valósulnak meg. A LIFE-MICACC programban prototípusként a tisztított szennyvíz megtartására létesítünk egy természet közeli víztározót. Megvalósítjuk a vásártér tervezett fejlesztését, a Sportcentrum fejlesztését, a kézilabdapálya felújítását, a tanyagondnoki hálózathoz új gépjármű beszerzését, a közművelődési feladatokhoz eszközök beszerzését. A 2020/2021. nevelési év kezdetére szeretnénk átadni a bölcsődés gyermekeknek az új bölcsőde épületet, melyhez, mini csoportszoba és eszközbeszerzés valósul meg. Befejezésre kerül a Tömörkény tér 1. szám alatti lakás felújítása.

Önkormányzati saját forrás terhére biztosítjuk az intézményeknél szükségessé vált eszközbeszerzéseket.

A beruházások, illetve felújítások tételes felsorolását a T/2. számú melléklet 5. és 6. pontja tartalmazza teljes körűen, továbbá az önkormányzat költségvetésének címrendjén belül (1. számú melléklet) és az intézmények költségvetésének címrendjén belül (2. számú melléklet) a Felhalmozási költségvetés résznél szerepel.

Támogatást nyújt az Önkormányzat a Ruzsai Sportegyesület részére pályázati önerőként focipálya létesítése érdekében, mely a jelenlegit kiegészítve megfelelő feltételeket biztosít majd a különböző korosztályokat érintő futballedzésekhez.

Továbbra is biztosított a helyi lakáshoz jutás támogatására kamatmentes kölcsönkeret, melynek előirányzata 2020. évre 10.000 eFt. Az igénybevétel feltételeit a képviselő testület rendeletben szabályozta.

Az Önkormányzat önként vállalt feladatai

Az önként vállalt feladatok költségvetése az önkormányzati és intézményi költségvetéseken belül elkülönítve szerepel.

Az önként vállalt feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulása:

Megnevezés	2019. évi terv ezer Ft-ban	2020. évi terv ezer Ft-ban
-------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

Járóbeteg szakellátás

Kiadás	29 667	30 421
Bevétel	26 118	26 300
Forráshiány	- 3 549	- 4 121

Időskorúak nappali ellátása

Kiadás	11 151	11 202
Bevétel	4 135	6 116
Forráshiány	- 7 016	- 5 086

Tanyagondnoki ellátás

Kiadás	13 721	14 187
Bevétel	10 141	13 646
Forráshiány	- 3 580	- 541

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2020. évi költségvetés tervezete – körültekintő gazdálkodás mellett – biztosítani tudja a zavartalan feladatellátást.

Az előző évek jelentős összegű pénzmaradványnak és a költségvetésben szereplő projektek támogatási előlegének köszönhetően az Önkormányzat likviditási helyzete stabil. A tartalékként kezelt előirányzatok az évközi többlet igények és kieső bevételek forrásául szolgálnak. Működési célú tartalék 9.000 eFt, a polgármester rendelkezésére bocsátott működési céltartalék 1.000 eFt. A fejlesztési céltartalék 100.000 eFt, a polgármester rendelkezésére bocsátott fejlesztési céltartalék 1.000 eFt. A tartalékok felhasználását viszont körültekintően kell ütemezni, mert sok pályázat esetében bizonytalan, hogy a megvalósítást és elszámolást követően mennyi időn belül finanszírozza a támogató a költségvetésbe betervezett támogatást.

Ruzsa, 2020. február 21.

Földi Anita
jegyző