

Pócspetri Község Önkormányzata

1/2020. (II.13.)

rendeletének indokolása

Pócspetri Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja, a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, az abban megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2019. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2020. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 320 086 180 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel várhatóan 60 468 180 Ft-tal egészít ki, így összesen 380 554 360 Ft forrás fog rendelkezésre állni. A helyi adó mértéke nem változott, így a várható bevételt is az előző évben teljesült adatok, valamint az adófizetési morál figyelembe vételével terveztük.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. Anyagi lehetőségeink miatt elsősorban olyan felhalmozási kiadások megvalósítása jöhet szóba, amihez egyáltalán nem szükséges önerő, ill. a szükséges önerőt a minimálisra csökkenteni. Amennyiben hitel felvételre lenne szükségünk a megvalósításhoz, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szigorú előírásokat tartalmaz erre vonatkozóan.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásai között 85,14 %-ban, a felhalmozási kiadások 14,86 %-ban realizálódnak.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2020-ban is támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Bevételi jogcím	2020.évi előirányzat (ezer Ft-ban)	Összetétel alakulása %- ban (jogc. ei./összes bev x 100)
Önkormányzatok működési támogatásai	148209	31,53
Közhatalmi bevételek	34440	7,33
Működési bevételek	70568	15,01
Ingatlanok, egyéb tárgyeszk. értékesítése	440	0,09
Felhalmozási célú átvett pénzeszk.	1000	0,21
Működési célú támogatások Áht-n belülről	62951	13,39
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	2005	0,43
Működési célú átvett pénzeszközök	473	0,10
előző évi várható kv-i maradvány igénybevétele	60468	12,86
Központi, irányítószervi támogatás	89547	19,05
Összesen:	470101	100,00

A 2020. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 375 815 286 Ft, mely az előző évi tervtől 6,61 %-al kevesebb. A csökkenés abból adódik, hogy az előző évben valósult meg több, korábbi évben pályázaton elnyert beruházás, felújítás. (Gondozási Központ energetikai felújítása, belterületi utak felújítása, konyha felújítás).

Az önkormányzatnál és az intézmények létszámkerete a javaslat szerint 37 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatásnál 39 fővel számoltunk, a már jelenleg foglalkoztatott személyekkel és a támogatási szerződésben meghatározott időtartamra. A későbbiekben a további pályázatok függvényében kerül módosításra mind a létszám, mind az ezzel járó támogatás és kiadás jogcímei. A köztisztviselői illetményalap (38650 Ft) és a közalkalmazotti illetménypótlék (20000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 161000 Ft-ra, a garantált bérminimum 210 600 Ft-ra növekedett.

A 2020. évben a dologi kiadások az előző évi teljesítéshez viszonyítva minimális, 4,6 %-os emelkedést mutat.

Az Önkormányzat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 1 millió 469 ezer Ft összegben tervez hozzájárulni.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Kiadási jogcím	2020.évi előirányzat (ezer Ft-ban)	Összetétel alakulása %- ban (jogc. ei./összes bev x 100)
Személyi juttatások	157862	33,58
Munkaad.terh. járulékok és szociális hj.adó	21620	4,60
Dologi kiadások	119229	2536
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16662	3,54
Egyéb működési célú kiadások	4587	0,98
Felhalmozási célú kiadások	55855	11,88
Finanszírozási kiadások	94286	20,06
Összesen:	470101	100,00

A helyi adók rendszerében és mértékében az előző évhez képest nincs változás. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2020. évben

Önkormányzatunk költségvetési politikájának középpontjába a helyi közszolgáltatások biztosítását, a szükségletek, az ellátandó feladatok és a rendelkezésre álló források összehangolását helyezi. A község fejlődése érdekében elsődleges szempont a még hiányzó, ill. hiányos infrastrukturális beruházások megvalósítása.

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés tervezés elsődleges célja az állami költségvetés Önkormányzatra vonatkozó sorainak meghatározása.

A tervek véglegesítése során a meghatározott keretek, a felülről érkező elvárások a meghatározóak.

A tervezés során az egyes területek, intézmények kezelése elkülönülten történik.

III.

A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott források, az igénybevétele feltételei, jogszabályi keretei

Az önkormányzat gazdálkodásához a forrásokat Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. számú mellékletében a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, a 3. számú mellékletében a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai jogcímenen biztosítja a kormány egyrészt feladatfinanszírozás, másrészt külön benyújtandó igénylés alapján.

IV.

Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1. Kötelező feladatok

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdése meghatározza a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat. Önkormányzatunk az alábbi kötelező feladatokat látja el:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása,); egészségügyi alapellátás; környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása); kulturális szolgáltatás; szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások; lakás- és helyiséggazdálkodás; helyi környezet- és természetvédelem, vízkárelhárítás; polgári védelem, helyi közfoglalkoztatás; helyi adóval kapcsolatos feladatok; közreműködés a település közbiztonságának biztosításában; hulladékgazdálkodás; víziközmű-szolgáltatás.

2. Önként vállalt feladatok

- *Idősek bentlakásos intézményi ellátása*
- *a lakosság önszerveződő közösségei, nonprofit szervezetek (társadalmi szervezetek, egyesületek, civil szerveződések) tevékenységének segítése, az együttműködés biztosítása*
- *testvér települési kapcsolatok ápolása*
- *a konyha szabad kapacitása terhére végzett szolgáltatások.*

3. Állami, államigazgatási feladatok

- *Állami feladatot önkormányzatunk nem lát el.*

V.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A/ BEVÉTELEK

- **Önkormányzat közhatalmi bevételei**

- a) *helyi adók:* ezen bevételi jogcím mértékét a képviselő-testület szabályozta, jelenleg a magánszemélyek kommunális adóját 8000 Ft/ingatlan összeggel, az iparüzési adót 1,5%-os mértékkal építettük be a költségvetésbe. A tervezés során számoltunk a késedelmes befizetések miatti –törvény biztosította – pótlékok beszédésével is.

- **Intézményi működési bevételek**

- a) *intézményi ellátási díjak:* ezen a jogcímen önkormányzatunknál az intézményi ellátások után fizetendő díjak szerepelnek. Az étkeztetésnél a költségvetés készítésekor hatályos, a képviselő-testület által meghatározott mértékű díjakkal számoltunk a tervezés során.
- b) *szolgáltatások ellenértéke:* a temető fenntartási hozzájárulásból, a víz-és csatornamű üzemeltetőjétől járó bérleti díjból, a konyha szabad kapacitása során végzett szolgáltatások díjából, egyéb szolgáltatások igénybevétele esetén fizetendő díjakkal számoltunk. Itt terveztük továbbá az önkormányzat bérbe adott ingatlanai után várható bevételeket.

- **Átengedett központi adók**

- a) *gépjárműadó:* az adónemből származó bevételből a központi szabályozásból adódóan a beszédett adó 40%-a illeti meg az önkormányzatot.

- **Támogatások, hozzájárulások**

- I. *A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*

- a) a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása: a központi költségvetés által biztosított törvény szerinti támogatásokat tartalmazza. Itt terveztük a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását; a közvilágítás fenntartásának támogatását; a köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását; a közutak fenntartásához biztosított központi támogatást. Ehhez a jogcímhez tartozik még az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása, melynek összege 7 000 000 Ft, amihez 4 379 948 Ft kiegészítést kapunk. Az előző évi finanszírozáshoz hasonlóan, 142200 Ft támogatást biztosít a központi költségvetés a polgármesteri illetmény finanszírozására. Az önkormányzat működésének általános támogatása a fenti jogcímekkel együtt összesen 24 millió 201 ezer forint. Ezen a jogcímen az előző évi tényleges bevételhez képest 14,28 %-al kapunk kevesebbet.

- II. *A település önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása*

- a) Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz. Az előirányzat az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó

önrészhez nyújt fedezetet. Az éves előirányzatunk 20 millió 874 ezer forint. Ez 18,2 %-al magasabb az előző évi támogatás összegénél.

- b) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásán belül önkormányzatunk a szociális étkeztetés biztosításához 65.360 Ft/fő, a házi segítségnyújtáson belül szociális segítségre 25 000 Ft/fő, személyi gondozáshoz 330 000 Ft/fő támogatást tervez igénybe venni. Étkeztetésnél 25, szociális segítségnél 3, személyi gondozásnál 3 elláttal terveztünk.
 - c) A települési önkormányzatok által idősök átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása címen az elismert szakmai dolgozók bértámogatására 3.858 040 Ft/számított létszám/év 9 főre, az intézmény üzemeltetéshez biztosított hozzájárulás 10 752 000 Ft.
 - d) ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés finanszírozására összesen 21 millió 278 ezer forintbiztosított a központi költségvetésből, amennyiben az étkező óvoda és iskolás gyerekek száma eléri a tervezett 142 főt éves szinten. A Törvény szerint szünidei étkeztetésre jogosult gyerekek ellátásához 1 millió 813 ezer forint támogatás biztosított. Ezt az ellátást a szülő kérelmére kell biztosítanunk.
- III. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása keretében 2 millió 321 ezer forint hozzájárulást kapunk a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz.

- **Támogatás államháztartáson belülről**

Ezen a jogcímen terveztük:

- a) a társadalombiztosítás pénzügyi alapjától átvett pénzeszközt, amit a védőnői és az iskola egészségügyi feladatok ellátásához biztosítanak.
- b) A közfoglalkoztatáshoz biztosított támogatást.
- c) „Élhetőbb vidékért” című EFOP projekt megvalósításához biztosított támogatást.

- **Felhalmozási bevételek**

Önkormányzatunk tulajdonában lévő ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel. Egy ingatlan értékesítésének részlet fizetéséből adódó bevételt terveztük. Itt szerepel még a közfoglalkoztatáshoz beruházási célra biztosított támogatás.

- **Finanszírozási bevételek**

Az előző évi várható maradvány összegét vettük figyelembe, továbbá az intézményeknek járó központi költségvetési támogatások és önkormányzati hozzájárulás összegét.

B/ KIADÁSOK

- **Működési költségvetés kiadásai**

- a) *Személyi juttatások:* A törvény nem tartalmaz az önkormányzati fenntartásban működő intézmények közalkalmazottai részére bérfejlesztést, a köztisztviselők illetményalapja is marad a korábbi 38.650 Ft. A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja

20.000 Ft marad. A béren kívüli juttatás a törvény szerint a közalkalmazottak részére adható. A minimálbér és garantált bérminimum figyelembe vételével került sor a személyi juttatások tervezésére, figyelembe véve a soros előrelépésekből és a jubileumi jogosultságokból adódó kötelezettségeket. Utóbbi ellátásban 2 fő részesül az év folyamán, aminek 2 757 063,-Ft költsége járulékokkal együtt saját költségvetésünket terheli.

- b) *Szociális hozzájárulási adó*: mértéke 17,5%-al került számításra.
- c) *Dologi és egyéb folyó kiadások*: az intézmények, a település üzemeltetéshez szükséges készletbeszerzések, szolgáltatások, általános forgalmi adó és különféle költségvetési befizetések kerültek ezen a jogcímen tervezésre. Legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, élelmezési és karbantartási kiadások teszik ki.
- d) *Működési célú pénzeszköz átadások* között a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretében ellátott feladatokhoz szükséges, önkormányzatunkat terhelő költségek, egyesületek, civil szervezetek, egyház részére biztosított támogatásokat szerepeltetjük.
- e) *Ellátottak pénzbeli juttatása*: A településen előforduló szociális ellátások kerültek megtervezésre a becsült ellátotti létszám figyelembevételével.

- ***Felhalmozási költségvetés kiadásai***

Ezen a jogcímen a működéshez szükséges gépek, berendezések, felszerelések cseréjének fedezete, valamint az évközben várhatóan kiírásra kerülő pályázatokhoz szükséges önerő, továbbá az önkormányzat tulajdonában lévő épületek, építmények felújítására terveztünk előirányzatot. Az előző évben Magyar Faluprogram keretében elnyert pályázat anyagi fedezete átutalásra került önkormányzatunk számlájára, az év vége miatt azonban nem kezdődött el a munka, így ez évi költségvetésünkbe került tervezésre :

- a szolgálati lakás felújítási kiadása 29 millió 999 ezer 996 forintban.
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatásból a maradvány 191 ezer forint.
- a településrendezési terv elkészítésére az elfogadott árajánlatok alapján 7 millió 803 ezer forint.

Szintén itt található a közfoglalkoztatás keretében biztosított eszközfejlesztésre fordítható pénzeszköz is.

- ***Tartalékok***

Önkormányzatunk költségvetésében a szűkös anyagi helyzete miatt tartalékot nem tud beépíteni.

VI.

A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

Külön részét kell képezni a költségvetési rendeletnek az adósságot keletkeztető ügyletek és azok fedezetére szolgáló bevételek bemutatását. Mértékét tekintve ezen jellegű kötelezettségvállalás nem haladhatja meg évenként a saját bevétel 50 %-át. Önkormányzatunk a költségvetés készítésének időpontjában adóssággal nem rendelkezik. Az év közben várható hiány fedezetére igényt nyújtunk be Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. mellékletében szereplő, helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására.

VII.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),

A mérlegszerű kimutatásban bemutattuk a 2018. évi tényleges, a 2019. évi várható bevételeket és kiadásokat, továbbá a 2020. évi tervadatokat jogcím szerinti bontásban.

2. előirányzat felhasználási tervét,

A tájékoztató tábla a bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazza havi bontásban. A saját bevételeinknél figyelembe vettük a számlázás gyakoriságát, helyi adóknál a befizetési határidőket. A normatív hozzájárulásoknál a 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 4. mellékletében meghatározott mértékkel számoltunk.

3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

Önkormányzatunk a 2020. évi költségvetésben nem tervez többéves kihatással járó döntéseket.

4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete miatt csak kivételesen méltányolható esetben tud támogatást biztosítani a lakosság részére. A helyi adóknál a talajterhelési díj összegéből a helyi rendeletben szabályozottak szerint van megállapítva a kedvezmény. A gyermekétkeztetésnél 2019. szeptember 1-től ingyenesen biztosítjuk az étkeztetést a helyben lakó általános iskolás és óvodás gyerekeknek. Ebből bevétel kiesése nincs az intézménynek, az önkormányzati támogatás a bevételek között realizálódik. A 2010. évben bevezetésre került szemétszállítási díjból részesülnek 50%-os mértékű kedvezményben a 70 éven felüli, egyedül élő lakosok, akik részére nincs megállapítva lakásfenntartási támogatás. Ez várhatóan 39 főt érint ebben az évben. Ez utóbbi költségvetésünkben bevétel kiesést nem eredményez, mert a szolgáltató szedi be a díjakat. Önkormányzatunk a szociális feladatok egyéb támogatása terhére biztosítja a támogatást.

5. a 2020. költségvetési évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai

Az államháztartásról szóló törvény írja elő a költségvetés készítése során az önkormányzat következő három év bevételei és kiadásai várható alakulásának bemutatását. Pontos adatokat ebben az esetben nehéz lenne meghatározni. A jogcímeknél (figyelembe véve az előző évek teljesítésének alakulásait is) átlagosan 2 % és 5 % közötti növekedést vélünk előirányozni. A bevételek szűkössége miatt a felhalmozási kiadások esetében csökkenéssel számolunk.