

Indokolás és előzetes hatásvizsgálat Nyárad Község Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdés alapján az alábbiakról tájékoztatom a tisztelt Képviselő – testületet.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: jelentős, mivel kedvezően befolyásolja a településen élő lakosság életét az önkormányzat által biztosított közszolgáltatások megszervezésével.
- környezeti, egészségi következménye: nincsen
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a jogszabályi változások miatt új adminisztrációs követelményeket határoz meg.
- jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradás az állami finanszírozás megvonását eredményezi és törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.
- jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: személyi, szervezeti, tárgyi feltételeken nem változtat 2017. decemberi állapothoz képest.

Általános Indokolás

A 2019. évi költségvetési törvény alapján megterveztük a Nyárad Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2019-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

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

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziiorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- 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.

Az önkormányzat gazdasági programjával és 2019. évi költségvetési koncepciójával, melyben 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. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos faluüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészeinek megteremtése.

Az önkormányzat költségvetési rendeletének összeállítására vonatkozó alapvető szabályokat az államháztartási törvény, annak végrehajtására vonatkozó kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet tartalmazza.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

BEVÉTELEK

A.) Az ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK tervezett összege összesen 216.903.988 forint, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasunk tervbe venni:

1.) Önkormányzat működési támogatása:

Az önkormányzati finanszírozás 2013-tól jelentősen átalakításra került, a mutatók alapján számított normatív támogatások jogcímenkénti összege csökkentésre kerül az önkormányzattól elvárt saját bevétellel. A központi költségvetésből származó működési források összege **74.147.980 forint**

Önkormányzatunk működési támogatásának alakulását jogcímenként az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	támogatás összege 2 017
Önkormányzati Hivatal támogatása	33.754.600
A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2.693.840
Közüvilágítás fenntartásának támogatása	2.208.000
Közüutak fenntartásának támogatása	1.357.460
Közütemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	100.000
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	5.000.000
Önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	14.661.217
Szociális feladatok egyéb támogatása	5.355.000
Szociális étkeztetés	2.989.440
Gyermekétkeztetés támogatása	3.079.993
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	1.800.000
Szüniidei gyermekétkeztetés	27.930
Működési költségvetés normatív támogatása:	74.147.980

forintban

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ebben az előirányzat csoportban található valamennyi, államháztartáson belülről származó forrás jogcímenkénti bontásban. Ebben a jogcímcsoportban tervezett bevételi előirányzatok összege **33.744.997 Ft**, az alábbi bevételek figyelembevételével:

- Közfoglalkoztatási mintaprogram bér, működési tám.	32.157.643 Ft
- Közfoglalkoztatási hosszabb időtartamú bér támogatás	536.875 Ft
- Pápadereske Önkormányzat Óvoda működési támogatás	900.000 Ft
- Közös Hivatal támogatás (Dáka, Pdereske, Psalamon)	150.479 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ebben az előirányzat csoportban található **5.526.710 Ft** összegben a benyújtott támogatások elnyert része az alábbiak szerint:

- - Közfoglalkoztatási mintaprogram felhalmozási tám.	5.526.710 Ft
---	--------------

4. Közhatalmi bevételek:

Közhatalmi bevételként kell megtervezni – hasonlóan az előző évhez – az adó és bírság bevételeket. Változás az előző évhez képest, hogy az adók az adótárgy szerint kerülnek csoportosításra.

A közhatalmi bevételek 2019. évi tervezett előirányzata összesen 22.330.000 forint.

Az iparüzési adó az előző évi iparüzési adó bevallásban szereplő befizetési kötelezettséggel kerültek tervezésre, 19.400.000 forint, a gépjárműadó bevétel 40 %-a 2.750.000 forint.

Az egyéb közhatalmi bevétel a talajterhelési adóból, késedelmi pótlékból származó 180.000 Ft.

5. Működési bevételek:

Ezen a jogcímen összesen **12.125.050 forint** bevétellel számolunk Az egyes rovatok címenkénti részletezése:

- Térítési díj bevételek	4.250.000 Ft
- Egyéb bevételek	550.000 Ft
- Lakbér	100.000 Ft
- Egyéb önkormányzati tulajdonú helyiségek bérbeadása	725.000 Ft
- Közterület használati díj	500.000 Ft
- Készlet értékesítés	6.000.000 Ft
- kamatbevétel	50 Ft

17. Finanszírozási bevételek:

Előző évi pénzmaradvány igénybevételének összege **67.029.251 Ft** szerepel az előirányzaton.

A 2019. évi eredeti költségvetés egyensúlyának megtartásához nem kellett hitelfelvétellel számolnunk, ezért a tervezett bevételi főösszeg megegyezik a költségvetési bevételek összegével.

KIADÁSOK

1. A 2019. évi költségvetés működési kiadásait 148.789.052 Ft főösszeggel előirányzatosítottuk.

1.1.Személyi juttatások

A személyi juttatások 2019. évi előirányzata **53.916.029 forint**.

Az előirányzat soron 3 fő közalkalmazott, 5 fő választott tisztségviselő, 8 fő köztisztviselő, és 15 fő közfoglalkoztatott bére szerepel

1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege **9.274.022 forint**. Az előirányzat a vonatkozó törvényi előírások betartásával került megtervezésre.

1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások 2019. évi tervezett kiadási előirányzata **49.234.548 forint**.

A dologi kiadások előirányzata tartalmazza az önkormányzat, a közös hivatal működési kiadásait (üzemeltetési kiadások, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások, étkezés kiadásai stb.), valamint karbantartási feladatok kiadási fedezetét is.

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzati soron tervezett kiadások összege **5.005.000 Ft**. Az önkormányzat által nyújtott szociális és rászorultsági ellátások jogcímeit és jogcímenkénti összegét a rendelet-tervezet.

Eredeti előirányzatként az önkormányzat rendeletében meghatározott ellátás-típusok előirányzata, valamint az állam által törvények alapján nyújtott ellátások kerültek megtervezésre.

1.5. Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat javasolt összege **25.419.346 forint** az alábbi előirányzatok szerinti bontásban:

- Fogorvosi alapellátás támogatása	465.000 Ft
- Közös Fenntartású Napközi-otthonos Óvoda működési támogatása	21.956.842 Ft
- Pápakörnyéki önk. feladatellátási társ. működési célú támogatása	665.000 Ft
- VM Rendőrkapitányság támogatása	100.000 Ft
- Egyházak támogatása	400.000 Ft
- Sportkör támogatása	650.000 Ft
- LEADER GEMARA 2019 évi tagdíj	50.000 Ft
- VM Katasztrófavédelmi Igazgatóság támogatása	10.000 Ft
- TÖOSZ 2019 évi tagdíj	20.000 Ft
- Rákóczi szövetség támogatása	20.000 Ft
- előző évi állami támogatás visszafizetése	732.504 Ft

2. Az ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI KIADÁSAINAK tervezett összege összesen 65.354.002 Ft, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasunk tervbe venni:

2.1. Beruházások

A 2019. évi beruházási kiadások előirányzata **19.955.210 forint**, A tervezett beruházások részletes, célonkénti bontása az alábbiak szerint alakul:

Kossuth utca járda, árok építés	15.000.000 Ft
Fóliasátor beszerzés	2.594.610 Ft
Tenyészállat beszerzés	735.000 Ft
Gépbeszerzés (kombinátor)	1.625.600 Ft

2.3. Felújítás

A 2019. évi felújítási kiadások előirányzata **45.398.792 forint**. A felújítások 2018.évben elkezdett Európai Unió pályázatok befejezése. A részletes célonkénti bontása az alábbiak szerint alakul:

- Hivatal külső felújítás 12.088.647 Ft
- Szociális konyha épület felújítás 33.310.145 Ft

10.Finanszírozási kiadások

A belföldi finanszírozás kiadásai előirányzat a 2018. évben megkapott 2019. évi állami támogatáselőleg visszafizetését tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során 2.760.934 Ft összeggel.

11.) A 2019. évi KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK tervezett összege 216.903.988 forint.

Nyárad, 2019. február 8.

 
Paják Károly
polgármester