

**Indokolás és előzetes hatásvizsgálat Nyárad Község Önkormányzat 2021.
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 2020. decemberi állapothoz képest.

Általános Indokolás

A 2021. 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. 2021-ban is jelentős célkitűzés tehát a közfoglalkoztatottak 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 (háziorvosi, 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 2021. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2021. 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 önrészenek 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 293.072.287 forint, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javaslunk tervbe venni:

1.) Önkormányzat működési támogatása:

A központi költségvetésből származó működési források összege **116.159.936 forint**

Önkormányzatunk működési támogatásának alakulását jogcímenként az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	támogatás összege 2 021
Önkormányzati Hivatal támogatása	60.429.695
A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4.425.586
Közvilágítás fenntartásának támogatása	3.209.980
Közutak fenntartásának támogatása	1.973.469
Köztetető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	145.380
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8.722.772
Önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása	21.120.430
Szociális feladatok egyéb támogatása	5.828.000
Szociális étkeztetés	3.118.920
Gyermekétkeztetés támogatása	4.884.924
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	2.270.000
Szünnieki gyermekétkeztetés	30.780
Működési költségvetés normatív támogatása:	116.159.936

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 **41.786.196 Ft**, az alábbi bevételek figyelembevételével:

- Közfoglalkoztatási mintaprogram bér, működési tám.	36.381.826 Ft
- Közfoglalkoztatási hosszabb időtartamú bér támogatás	522.909 Ft
- Bitva party támogatása	4.881.461 Ft

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ebben az előirányzat csoportban található **36.380.694 Ft** összegben a benyújtott támogatások elnyert része az alábbiak szerint:

- Közfoglalkoztatási mintaprogram felhalmozási tám.	4.999.841 Ft
- Helyi piac felhalmozási támogatás	24.535.197 Ft
- Kondi park kialakítás felhalmozási támogatás	6.965.656 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 2021. évi tervezett előirányzata összesen 6.000.000 forint.

Az iparűzési adó az előző évi iparűzési adó bevallásban szereplő befizetési kötelezettség 50%-val kerültek tervezésre, 5.000.000 forint.

Az egyéb közhatalmi bevétel a talajterhelési adóból, származó 1.000.000 Ft.

5. Működési bevételek:

Ezen a jogcímen összesen **16.105.000 forint** bevétellel számolunk. Az egyes rovatok címenkénti részletezése:

- Készlet értékesítés	10.000.000 Ft
- Egyéb önkormányzati tulajdonú helységek bérbeadása	1.805.000 Ft
- Térítési díj bevételek	4.300.000 Ft

6. Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen összesen **3.000.000 forint** bevétellel számolunk. Az egyes rovatok címenkénti részletezése:

- Tárgyi eszköz értékesítés	3.000.000 Ft
-----------------------------	--------------

17. Finanszírozási bevételek:

Előző évi pénzmaradvány igénybevételeinek összege **73.640.461 Ft** szerepel az előirányzaton.

A 2021. évi eredeti költségvetés egyensúlyának megtartásához nem kellett hitelfelvétellel számolnunk, ezért a tervezett bevételi főösszeg megegyezik a költségvetési bevételek összegével.

KIADÁSOK

1. A 2021. évi költségvetés működési kiadásait 203.256.055 Ft főösszeggel előirányztosítottuk.

1.1.Személyi juttatások

A személyi juttatások 2021. évi előirányzata **79.813.941 forint**.

Az előirányzat soron 3 fő közalkalmazott, 5 fő választott tisztségviselő, 8 fő köztisztviselő, és 14 fő közfoglalkoztatott bére szerepel

1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege **11.168.246 forint**. Az előirányzat a vonatkozó törvényi előírások betartásával került megtervezésre.

1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások 2021. évi tervezett kiadási előirányzata **68.022.925 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, önkormányzati rendezvények lebonyolításának költségét is.

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzati soron tervezett kiadások összege **5.478.000 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 **28.957.034 forint** az alábbi előirányzatok szerinti bontásban:

- | | |
|--|---------------|
| - Közös Fenntartású Napközi-otthonos Óvoda működési támogatása | 26.005.354 Ft |
| - Pápakörnyéki önk. feladatellátási társ. működési célú támogatása | 1.651.680 Ft |
| - VM Rendőrkapitányság támogatása | 100.000 Ft |
| - Egyházak támogatása | 200.000 Ft |

- Sportkör támogatása	300.000 Ft
- LEADER GEMARA 2021 évi tagdíj	50.000 Ft
- VM Katasztrófavédelmi Igazgatóság támogatása	10.000 Ft
- TÖOSZ 2021 évi tagdíj	20.000 Ft
- Rákóczi szövetség támogatása	20.000 Ft
- Kórházi Kuratóriumi Alapítvány támogatása	50.000 Ft
- Városok, falvak szövetség 2021. tagdíj	100.000 Ft
- Bursa Hungarica ösztöndíjak	350.000 Ft

1.6 Tartalék

Az önkormányzat 9.815.909 Ft általános tartalékkal tervez.

2. Az ÖNKORMÁNYZAT FELHALMOZÁSI KIADÁSAINAK tervezett összege összesen 85.169.835 Ft, amely összeget az alábbi előirányzat csoportonkénti bontásban javasunk tervbe venni:

2.1. Beruházások

A 2021. évi beruházási kiadások előirányzata **38.099.943 Ft,-** A tervezett beruházások részletes, célonkénti bontása az alábbiak szerint alakul:

Gébeszerzés közfoglalkoztatotti program	4.999.841 Ft
Helyi piac létrehozása	24.415.207 Ft
Kondipark kialakítása	8.684.895 Ft

2.3. Felújítás

A 2021. évi felújítási kiadások előirányzata **47.069.892 forint.** A részletes célonkénti bontása az alábbiak szerint alakul:

Szolgálati lakás felújítás	29.935.392 Ft
Óvoda épület belső felújítás	17.134.500 Ft

10.Finanszírozási kiadások

A belföldi finanszírozás kiadásai előirányzat a 2021. évben megkapott 2020. évi állami támogatáselőleg visszafizetését tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése során 4.646.397 Ft összeggel.

11.) A 2021. évi KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK tervezett összege 293.072.287 forint.

Nyárad, 2021. február 12.


Pajak Károly
 polgármester

