

KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben részt vett:
Varga Veronika Hajnalka
pénzügyi ügyintéző*

ELŐTERJESZTÉS

Kétpó Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

2020. február 13-ai ülésére

Kétpó Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 111. § -a, valamint az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény).

A költségvetési törvény alapján megterveztük Kétpó Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az Mőtv. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz került.

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, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),

- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,
- 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.

2020. évi bevételek és kiadások alakulása

A 2020. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 88.269.000,- Ft, melyet a finanszírozási bevétel 37.840.176,- Ft-tal és az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 54.530.005,- Ft-tal egészít ki, így összesen 180.639.181,- Ft forrás fog rendelkezésre állni. Helyi adóbevételek tervezett előirányzata 77.000.000 Ft.

A 2015. évtől – 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.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2020-ban is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára. A 2020. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 180.639.181,- Ft.

A HELYI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI ELŐIRÁNYZATAI

I. Költségvetési bevételek alakulása

1. Az Önkormányzat működési támogatása

2020-ban hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása. (3. melléklet)

adatok Ft-ban

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	2020. évi állami támogatás		
			Mutató	Fajlagos összeg	Összeg
I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám			0
I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása				0
I.1.ba	<i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után</i>	<i>hektár</i>			0
I.1.bb	<i>Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után</i>	<i>km</i>			0
I.1.bc	<i>Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	<i>m²</i>			0
I.1.bd	<i>Közutak fenntartásának támogatása</i>	<i>km</i>			0
I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	fő			0
I.1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	külterületi lakosok			0
I.1.e	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	idegenforgalmi adóforint			0
	Beszámítás (A számított bevétel a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55%-a)				0
I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	forint			0
I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása	forint			0

I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	forint			0
II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása				10 601 100
II.1. (1) 1	Óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	1,9	4 419 000	8 396 100
II.1. (2) 1	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő	1,0	2 205 000	2 205 000
II.1. (3) 1	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő			
II.1. (1) 2	Óvodapedagógusok elismert létszáma	fő			
II.1. (2) 2	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő			
II.1. (4) 2	óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	fő			
II.2. (1) 1	gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el	fő			
II.2. (8) 1	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	fő	16,3	103 299	1 683 770
II.2. (1) 2	gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el	fő			
II.2. (8) 2	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	fő			
II.4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	forint			
II.4.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz				802 000
II.4.a (1)	alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása - akik a minősítést	fő	2,0	401 000	802 000

	2014. december 31-éig szerezték meg				
II.4.b (1)	alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása - akik a minősítést 2015. évben szerezték meg	fő			
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			13 086 870
III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	forint			
III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám			
III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám			
III.3.c (1)	szociális étkeztetés	fő			
III.3.c (2)	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.d (1)	házi segítségnyújtás	fő			
III.3.d (2)	házi segítségnyújtás - társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.da	házi segítségnyújtás - szociális segítség	fő			
III.3.db (2)	házi segítségnyújtás - személyi gondozás	fő			
III.3.db (1)	házi segítségnyújtás - személyi gondozás társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	12	3 100 000	3 100 000
III.3.f (2)	időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
III.3.g (5)	demens személyek nappali intézményi ellátása	fő			
III.3.g (6)	demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			

III.4.a	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő			
III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	forint			
III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	0,72	1 900 000	1 368 000
III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	forint			3 426 091
III.5.c	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	forint	619	285	176 415
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	forint			8 070 506
IV.1.d	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	Ft			1 800 000
IV.1.e	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	Ft			
IV.1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	Ft			1 800 000
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Ft			1 800 000
	Mindösszesen				22 957 376

Beszámítás

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében mindig jelen volt egyfajta „kiegyenlítő” rendszer. Ezt a funkciót tölti be a 2013. évtől a beszámítás rendszere, amely a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevételével csökkenti az általános támogatásokat.

A 2019. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2019. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2018. évi iparüzési adóalap összegéről. Az adóerő-képesség a 2019. évi II. negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4 %-át jelenti. Ennek megfelelően 2020. évben is az elvárt iparüzési adóbevétel csökkenti az önkormányzatot megillető egyes költségvetési támogatások összegét.

1.2. Köznevelés

A települések fő feladata a köznevelés területén 2020. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz a 2019. évhez hasonlóan négyelemű finanszírozást biztosít

- a központi átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását,

1.3 Kulturális feladatok

Az önkormányzat kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2020. évben is lakosság szám alapján biztosít támogatást.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek között tervezzük az alábbi egyéb működési célú támogatás bevételeit:

- NEA finanszírozás gyermekorvosi feladat támogatása 14.882.800,- Ft.

3. Közhatalmi bevételek

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk. A hátralék behajtásra nagy hangsúlyt fordítunk 2020-ban is, de, az ebből származó bevétel nehezen kalkulálható, ezért a vonatkozó tervszámokat a tapasztalati adatok alapján határoztuk meg. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik.

4. Működési bevételek

A működési bevételek között szerepelnek a rendelkezésre álló hatályos szerződések és előző évi tény adatok alapján az önkormányzati vagyon hasznosításából, bérbeadásából származó bérleti díjak, a közterület használat, a tovább számlázott közüzemi díjakból származó bevételek.

5. Finanszírozási bevételek – Maradvány igénybe vétele

A 2019. évi zárszámadás keretében kerül megállapításra a „tényleges” jogszabályok által korrigált maradvány. A 2020. évi költségvetés tervezésekor már számoltunk előző évi maradvány bevonásával, melyből 54.530.005,- Ft a maradvány.

II. Költségvetési kiadások alakulása

1. A működési kiadások között a polgármester, alpolgármester, képviselők, önkormányzati dolgozók személyi juttatásokat, illetve munkáltatói járulékokat terveztük, melyeket a rendelkezésre álló hatályos szerződés nyilvántartás és előző évi tény adatok alapján feladatonként, kormányzati funkcióként terveztük meg.

2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

1. Települési támogatás

- a) A **gyógyszer támogatás** több családnak nyújt segítséget a gyógyszereik megvásárlásához. A támogatás összege 500 forinttól 5000 forintig állapítható meg.
- b) A **köztemetés** olyan jogcím, ahol a hozzátartozók önerőből az elhunytat nem tudják eltemetni. Átlagosan 2 köztemetéssel terveztük a kiadásokat. A támogatás összege 200.000,- Ft.
- c) A **temetési támogatás** a rendeltünk alapján 15.000,- Ft támogatást jelent. Átlagosan éves szinten mintegy 6 jogosult részesül ilyen típusú támogatásban.
- d) **Rendkívüli települési támogatás** a rendeletünk alapján olyan rászoruló családok támogatása valósul meg, melyek mindennapi nehéz anyagi helyzettel küzdenek. A támogatás összege 57.000,- Ft-ot nem haladhatja meg.

2. Az egyéb működési kiadások címen a tartalékok és az egyéb működési célú támogatások áh-n belülre kerültek megtervezésre.

2.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre:

A 2020. évi költségvetés tervezésekor az előző évi adatokat figyelembe véve vizsgáltuk a meg az államháztartási körön kívüli finanszírozható támogatások jogcímeit és összegeit, melyet a rendelet tervezet *5. melléklete* részletez.

3. A felhalmozási kiadások között a 2020. évi költségvetés fejlesztési kiadásait feladatonként és a megvalósításhoz rendelkezésre álló forrásösszetétel alapján a rendelet tervezet *4. melléklete* részletezi.

4. Tartalékok

Az Önkormányzat 2020. évi tervezett általános és céltartalékát a rendelet tervezet *14. melléklete* részletezi.

- Általános működési tartalék 47.102.262,- Ft az előre nem tervezett kiadások biztosítására lett tervezve.

Finanszírozási kiadások

A költségvetési rendelet tervezet 16. mellékletében szerepelnek. Jelenleg nem került betervezésre finanszírozási kiadás.

A **személyi juttatásokat** a jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, a költségvetési törvény bértáblái, valamint a jövő évi soros előlépések figyelembe vételével tervezzük meg. 2020. január 1-től a bruttó minimálbér összege 161.000,-Ft, míg a garantált bérminimum összege bruttó 210.600,-Ft. A foglalkoztató által fizetendő szociális hozzájárulás adó mértéke 19,5 %.

A **dologi kiadások** előirányzatait a 2019. évi korrigált kiadási szinttel tervezzük a 2020. évi költségvetésben.

Engedélyezett létszámkeret alakulása

Az Önkormányzat 2020. január 1-től érvényes engedélyezett létszámkerete 10 fő. Az engedélyezett létszámkeretet költségvetési szervként a költségvetési rendelet *13. melléklete* mutatja be.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) 24.§ (2) alapján „ *A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben a költségvetési szervként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.*” **2020. évben tervezett közfoglalkoztatottak száma községi szinten 4 fő.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Kétpó Községi Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletének elfogadását.

Kétpó, 2020. február 13.

Virágné Lukács Gabriella

polgármester