

Ópusztaszer Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
Ópusztaszer Községi Önkormányzat Polgármesterének
Ópusztaszer Községi Önkormányzat Pénzügyi Bizottság Elnökének

Ó P U S Z T A S Z E R

Tárgy : 2021. évi költségvetés rendelet-tervezet
véleményezése.

Tisztelt Cím !

Elvégeztem Ópusztaszer Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetének ellenőrzését a rendelkezésemre álló dokumentumok alapján.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § -a költségvetési rendelet tartalmával kapcsolatos előírásokat tartalmazza, míg a 24.§ (4) bekezdése a Képviselő – testület részére tájékoztatásul a meghatározott mérlegeket és kimutatásokat – szöveges indoklással - sorolja fel.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetének előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatköre, a költségvetési rendelet elfogadása pedig a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

Figyelemmel a vészhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Kt. rendelet 1.§-ára, a vészhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.27.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. év CXXVIII. törvény 46.§(4) bekezdésében biztosított hatáskörben, továbbá az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, m az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Bizottságokkal való egyeztetést követően – a Képviselő-testület feladat és hatáskörében eljárva a Polgármester dönt a 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet elfogadásáról és a rendelet megalkotásáról.

A 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet véleményezésének célja annak megállapítása, hogy a költségvetési rendelet-tervezet megbízható, valós adatokat tartalmaz-e, összeállítása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, valamint a Kormány által közreadott költségvetési irányelveknek.

Célja továbbá a pénzügyi helyzet, a bevételek és kiadások egyensúlyának megtartása az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások tekintetében.

A 2021. évi rendelet-tervezésnél nehezítette a tervszámok megállapítását a szokásosnál magasabb tervezési kockázat:

- *A központi szabályozó rendszer (törvény) változása gépjárműadó teljes körű elvonása, az iparüzési adó mértékének felhasználhatósága (az állam és az önkormányzatok közötti megosztása)*
- *Beruházások tekintetében az uniós és a hazai pályázatokhoz szükséges önerő megteremtése,*
- *A dologi kiadások tervezett előirányzatait jelentősen megterhelő infláció mértéke (élelmezési anyagok, karbantartási költségek, rezsi ktg. stb.),*
- *A tárgyévre vonatkozó bevételek és kiadások egyensúlyának megtartása, a fejlesztésekre a saját forrás biztosítása.*

Az Önkormányzat rendelet tervezetének megalkotása szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró jogszabályok, melyek beépítésre kerültek:

- A Magyar Köztársaság 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) (Mötv.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (Stabilitási törvény),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) (Áht.),
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormány rendelet,
- Az államháztartási törvény (Áht.) végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rend. (Ávr.)

A 2021. évi költségvetés előkészítésében a *kötelező egyeztetési feladatok beépültek*. A rendelet-tervezet összeállításában az önkormányzat intézményei bevonásra kerültek, a tervezési irányelvek alapján a számszaki ellenőrzések megtörténtek, dokumentálásra kerültek.

A rendelet-tervezet alapján Ópusztaszer Községi Önkormányzat összevont szintű 2021. évi bevételei és kiadási előirányzatának alakulása:

Kiemelt előirányzatok megnevezése	2020. évi tervezett előirányzat			2021. évi tervezett előirányzat		
	Helyi önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Ópusztaszer Községi Önkormányzat mindösszesen	Helyi önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Ópusztaszer Községi Önkormányzat mindösszesen
<i>adatok ezer forintban</i>						
BEVÉTELEK						
Intézményi működési bevételek összesen:	12.963	20.000	32.963	13.000	20.000	33.000
ebből:						
szolgáltatások ellenértéke	0	8.500	8.500	0	7.500	7.500
Közvetített – továbbszámlázott – ellenérték	6.003	0	6.003	6.000	0	6.000
Tulajdonosi bevételek (bérbeadás, közter.)	4.079	0	4.079	5.230	0	5.230
Ellátási díjak	0	8.000	8.000	300	8.203	8.503
Kiszámlázott ÁFA	2.575	3.500	6.075	164	4.297	4.461
ÁFA visszatérítés	300	0	300	0	0	300
Kamatbevétel	6	0	6	6	0	6
Egyéb működési bevételek	6	0	6	1.000	0	1.000
Működési célú támogat Áh. belül összesen:	156.235	0	156.235	185.717	0	185.717
ebből :						
Helyi önkorm.működésének ált. támogatása	76.002	0	76.002	98.317	0	98.317
Települési szoc. és gyermekjóléti támogatás	77.540	0	77.540	82.758	0	82.758
Könyvtári és közműv. feladatok támogatása	2.693	0	2.693	4.642	0	4.642
Működési célú pe. átvét (OEP)	6.536	0	6.536	7.245	0	7.245
Működési kölcsön visszatérülése	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	35.000	0	35.000	28.400	0	28.400
ebből:						
Magánszemélyek kommunális adója	2.400	0	2.400	2.400	0	2.400
Iparüzési adó (előző évi terv 1%-a)	27.600	0	27.600	26.000	0	26.000
Gépjármű adó	4.500	0	4.500	0	0	0
Idegenforgalmi adó	500	0	500	0	0	0
Helyi adó, bírság	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen:	210.734	20.000	230.734	234.362	20.000	254.362
Felhalmozási bevételek	4.500	0	4.500	77.498	0	77.498
Felhalmozási bevételek összesen	4.500	0	4.500	77.498	0	77.498
Működési és felh. bevételek összesen:	215.234	20.000	235.234	311.860	20.000	331.860
Finanszírozási bevételek összesen :	379.150	57.260	436.410	199.031	76.315	275.346
ebből:						
- Polgármesteri Hivatal finansz.	0	57.156	57.156	0	75.406	75.406
- Hitel Áh kívül kormányhatározat	35.683	0	35.683	34.458	0	34.458
- Éven belüli hitelfelvétel (OTP)	83.779	0	83.779	62.670	0	62.670
- Előző évi maradvány igénybevétele	250.133	104	250.237	101.903	90	102.812
- Belföldi értékpapírok	9.555	0	9.555	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	94.384	77.260	671.644	510.891	96.315	607.206
KIADÁSOK						
Személyi juttatások	65.335	36.648	101.983	59.707	48.472	108.179
Munkaadót terhelő járulékok	11.355	6.462	17.817	8.262	7.177	15.439
Dologi kiadások	61.889	34.150	96.039	68.160	40.666	108.826
Ellátottak pénzbeli juttatása	7.715	0	7.715	5.715	0	5.715
Egyéb műk. kiadások (Kistérség, civil sz.)	3.416	0	3.416	4.116	0	4.116
Tartalék	3.764	0	3.764	17.143	0	17.143
Működési kiadások összesen	153.474	77.260	230.734	163.103	96.315	259.418
Beruházások áfa-val	306.369	0	306.369	256.895	0	256.895
Felújítások áfa-val	30.753	0	30.753	3.053	0	3.053
Felhalmozási kiadások összesen	337.122	0	337.122	259.948	0	259.948
Irányító szervi tám. finansz. kiadásra	103.788	0	103.788	87.840	0	87.840
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	594.384	77.260	671.644	510.891	96.315	607.206

A 2021. évi költségvetés előirányzatainak tervezése során :

- A bevételi és kiadási előirányzatok tervszámai megfelelnek az önkormányzat gazdálkodási feltételeinek, jogszabályi háttérrel, tapasztalati adatokkal, valamint a képviselő-testület korábbi, folyamatban lévő szerződéseinek felülvizsgálatával alátámasztott,
- az államháztartás számviteli előírásainak megfelelően a bevétel és kiadások rovatszámokon jelennek meg,
- az Áht. és az Ávr. előírási alapján a költségvetési év tervezett bevételi és kiadási kötelezően ellátandó, önként vállalt, illetve államigazgatási feladatok bontásában megtörtént,
- a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatonkénti bontását működési, felhalmozási és finanszírozási feladatok tekintetében a rendelet-tervezet melléklet táblázatai tartalmazzák,
- az Áht. 23.§(3) értelmében tartalék tervezése megtörtént,
- az Áht. 24.§ (4) bekezdés c.) pontja szerint a többéves kihatással járó döntések évenkénti bontásban és összesítve bemutatásra került.

A rendelet-tervezet szerkezeti felépítése , számszerű összefüggései az erre vonatkozó jogszabályok betartásával történt.

A 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet összhangban van a jogszabályi előírásokkal. Ópusztaszer Községi Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 607.206_/EFt egyezőséggel elfogadásra javaslom, mely rendeletalkotásra alkalmas.

Szeged 2021. február 10.

GAJDÁNNÉ SZATMÁRI MÁRIA
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
tagsági ig. száma: 03/504
Adószám: 58009400
Lakás: 6723 Szeged, Tó u. 14/B
Gajdáné Szatmári Mária 30-867-7024
bejegyzett okleveles könyvvizsgáló