

Általános indokolás

Mesztegyő Község Önkormányzat 2021. évi költségvetése 691.453.326 Ft-os bevételi és kiadási fő összeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Működési bevételek:	311.727.076 Ft
	Felhalmozási bevételek:	379.726.250 Ft
	Összesen:	691.453.326 Ft
A kiadási oldalon:	Működési kiadások:	311.727.076 Ft
	Felhalmozási kiadások:	379.726.250 Ft
	Összesen:	691.453.326 Ft

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetése a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján került összeállításra, tartalmazza a már korábban elfogadott Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal bevételi, illetve kiadásai összegeit.

Bevételek:

2013-tól teljes mértékben megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere az ún. feladatfinanszírozásra történő áttéréssel. A költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk 251.941.377 Ft támogatásban részesül, az alábbi jogcímek szerint:

- *A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 132.484.039 Ft,*
tartalmazza többek között: önkormányzati hivatal működésének támogatását, a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását, egyéb önkormányzati feladatok támogatását.
- *Az egyes köznevelési feladatok támogatása 56.419.300 Ft,*
ide tartozik az Óvodai dolgozók bértámogatása, a gyermeklétszám alapján járó működési támogatás, továbbá a bejáró gyermekek utaztatásának szállítási költségeihez való hozzájárulás.
- *A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 60.206.188 Ft,*
tartalmazza a szociális feladatainak egyéb támogatásának összegét, a családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgálat, családi bölcsőde után járó támogatásokat, valamint a gyermekétkeztetés támogatását.
- *A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.831.850 Ft,*
tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.

A közös hivatal állami finanszírozását a gesztor önkormányzat kapja meg a számított létszám után, majd innen kerül tovább utálásra hivatal részére.

Az intézményi működési bevételek között terveztük a következő bevételeket: sírhely megváltás, közterület használat, étkezésből befolyó bevételek, bérleti díjak.

Az adóbevételeinket a várható befizetéseknek megfelelően terveztük.

2021-ban is terveztünk a közmunkaprogramban való részvétellel, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon csak a most érvényben lévő programmal számoltunk, az év közben elnyert pályázatok majd az előirányzat módosításokkal realizálódnak. A támogatás utófinanszírozású, a számlák, illetve a bérkifizetés alapján minden hónapban visszaigénylésre kerül sor, a

bevételek tervezése a támogatásértékű működési bevételek sorra került. A 2021.02.16.-ig tartó programban 2 főt tudunk foglalkoztatni.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadásokra 117.538.229 Ft-ot terveztünk, amely magában foglalja a polgármester, képviselő-testületi tagok, a közalkalmazottak, a munka törvénykönyves, illetve a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 17.208.859 Ft-ot kalkuláltunk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 49.009.495 Ft-ot terveztünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 10.881.000 Ft előirányzat került tervezésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott ápolási díjak és egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Egyéb működési célú kiadásokra 106.511.837 Ft-ot terveztünk, amely magába foglalja a kistérségnek, a nonprofit szervezetnek átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek (Óvoda, Szociális Intézmény) átadandó hozzájárulásokat.

A beruházási kiadások között szerepel: a pályázati támogatásból megvalósuló (Magyar Falu Program) ingatlan vásárlás, kerékpárút építés, bölcsőde építés.

A felújítási kiadások között szerepel: a pályázati támogatásból megvalósuló (Magyar Falu Program) felújítási munkálatok kiadásai.

A költségvetés tervezésekor alapvető célkitűzések: az önkormányzat működőképességének fenntartása; likviditás megőrzése; költségvetési egyensúly fenntartása; pályázati lehetőségek kihasználása.

A bevételek csökkenése miatt a gazdálkodás során törekedni kell a takarékosagra és az erőforrások hatékony felhasználására.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtható feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns. A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

- környezeti, egészségi következménye: a rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján:

24. § (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelt-tervezet indokolásában ismertetni kell.

24. § (3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi elhívással élhet.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1-2. §-okhoz

Általános rendelkezéseket tartalmaznak.

a 3. §-hoz

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak összességét tartalmazza, részletezve.

a 4-6. §-okhoz

A költségvetési rendelet mellékleteire vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 7. §-hoz

Az előirányzat felhasználási ütemtervre vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 8-11. §-okhoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmaz.

a 12. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.