

Általános indokolás

Csömend Község Önkormányzat 2021. évi költségvetése 82.111.549 Ft-os bevételi és kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Működési bevételek:	58.958.940 Ft
	<u>Felhalmozási bevételek:</u>	<u>23.152.609 Ft</u>
	Összesen:	82.111.549 Ft
A kiadási oldalon:	Működési kiadások:	58.958.940 Ft
	<u>Felhalmozási kiadások:</u>	<u>23.152.609 Ft</u>
	Összesen:	82.111.549 Ft

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetése a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján került összeállításra.

Bevételek:

2013-tól teljes mértékben megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere az ún. feladatfinanszírozásra történő áttéréssel. A költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk *29.641.485 Ft támogatásban* részesül, az alábbi jogcímek szerint:

- A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása *15.654.365 Ft*, tartalmazza többek között: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását, illetve egyéb önkormányzati feladatok támogatását.
- A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása *11.717.120 Ft*, tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatásának összegét, és a falugondnoki szolgáltatás támogatását.
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása *2.270.000 Ft*, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.

Az működési bevételek között terveztük a következő bevételeket: tűzifa eladás, közterület használat, koncesszióból származó bevétele, kamatbevételek.

Az adóbevételeinket a várható befizetések alapján terveztük idén is.

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 2021.02.28.-ig tartó programokban 1 főt tudunk foglalkoztatni.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadásokra 7.499.318 Ft-ot terveztünk, amely magában foglalja a polgármester, képviselő-testületi tagok, a közalkalmazott, a közfoglalkoztatottak, a részmunkaidőben foglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 782.044 Ft-ot kalkuláltunk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 12.214.815 Ft-ot terveztünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

A felújítási kiadások közt szerepel az önkormányzati járdaépítés/felújítás és az orvosi rendelő felújítása mindösszesen 18.652.609 Ft összegben, a kiadásokat pályázati támogatásból valósítjuk meg. Tervezésre került a Művelődési ház belső festése (2.000.000 Ft.), illetve az előtte lévő járda akadálymentesítése⁴ (1.000.000 Ft.)

A beruházási kiadások között tervezésre került egy utánfutó (500.000 Ft.) és egy kasza vásárlása a meglévő traktorhoz (1.000.000 Ft.)

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között 6.595.000 Ft előirányzat került tervezésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott, egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 1.000.606 Ft-ot terveztünk, amely magába foglalja a kistérségnek, nonprofit szervezetnek átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat az alábbi bontásban:

- | | |
|--|-------------|
| - Mesztegnyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény | 350.606 Ft, |
| - Marcali Kistérségi Többcélú Társulás | 250.000 Ft, |
| - Egyéb civil szervezetek támogatása | 400.000 Ft. |

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

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 végrehajtandó 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 8-10. §-okhoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmaz.

a 11. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.