

## Általános indokolás

Gadány Község Önkormányzat 2021. évi költségvetése 52.764.442 Ft-os bevételi és kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Működési bevételek:	47.784.584 Ft
	<u>Felhalmozási bevételek:</u>	<u>4.979.858 Ft</u>
	Összesen:	52.764.442 Ft
A kiadási oldalon:	Működési kiadások:	47.784.584 Ft
	<u>Felhalmozási kiadások:</u>	<u>4.979.858 Ft</u>
	Összesen:	52.764.442 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. számú melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk *30.597.953 Ft támogatásban* részesül, az alábbi jogcímek szerint:

- A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása *16.833.173 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 *11.494.780 Ft*, tartalmazza a pénzügyi szociális ellátásokhoz való hozzájárulás összegét, a falugondnoki szolgáltatás támogatását, a szociális étkeztetés és a szünidei gyermekétkeztetés támogatását.
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása *2.270.000 Ft*, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.

Az intézményi működési bevételek között terveztük a következő bevételeket: tűzifa eladás, sírhely megváltás, közterület használat.

Adóbevételeink tervezése során az Iparűzési adó 50%-al került csökkentésre az előző évi tényhez viszonyítva, illetve a gépjárműadó bevétel már nem került tervezésre a fennálló jogszabályoknak megfelelően.

Az előző év költségvetési maradványának összege tartalmazza a 2020.évről áthúzódó MFP-EIM/2020 Elhagyott ingatlanok közcélra történő megvásárlására kapott támogatást (1.419.623 Ft.), a felújítás ebben az évben megvalósul. Tartalmazza az MFP-OJF/2020 Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése áthúzódó összegét is (3.560.235. Ft.)

### **Kiadások:**

Személyi jellegű kiadásokra 12.300.893 Ft-ot terveztünk, amely magában foglalja a polgármester, képviselő-testületi tagok, a közalkalmazottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 1.505.048 Ft-ot kalkuláltunk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 13.749.440 Ft-ot terveztünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

Társadalom-, szociálpolitikai juttatásokra, támogatásokra 4.050.000 Ft előirányzat került tervezésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott szociális segély és az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 2.100.340 Ft-ot terveztünk, amely magába foglalja a kistérségnek, nonprofit szervezetnek átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat az alábbi bontásban:

- |   |               |
|---|---------------|
| - Mesztegyői Szociális és Gyj.Intézmény | 404.187 Ft,   |
| - Mesztegyői Óvoda                      | 1.366.153 Ft, |
| - Marcali Kistérségi Többcélú Társulás  | 330.000 Ft.   |

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 főösszegét 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.