

Előterjesztés
Kékkút Község Önkormányzata Polgármesterének döntéséhez

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetése

Előkészítette: Kőfalvi-Bindics Klaudia pénzügyi ügyintéző

Jogszabállyal nem ellentétes

.....

Dr. Szabó Tímea jegyző

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2021. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2021. évi összegei nagyrészt a 2020. év teljesítés adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2021. évi támogatási adatlapok adatai alapján történt. Az Önkormányzat 2021. évben általános működési támogatásban is részesül, és továbbra is került megállapításra a falugondnoki szolgálat fenntartásához, valamint a kulturális kiadások fedezéséhez állami támogatás. 2017-től a finanszírozási rendszerben új tétel került bevezetésre, a szolidaritási hozzájárulás, melynek összege Kékkút esetében 2021. évre 7.788.912 Ft.

A helyi adók tervezésénél a 2020. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra a bevételek, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadó kivezetésre került.

Az 2021. évre zöldterület karbantartási szolgáltatás bevételére 1.470.000 Ft + ÁFA összeget terveztünk.

A kiadások körében a személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a %-os mérték kiszámítása, valamint a 2020. évi teljesítési adatok alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2021. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5 %.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2020. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Az egyes dologi kiadások előirányzata az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

A végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal költségeihez történő hozzájárulás, valamint a belső ellenőrzési feladatok ellátásához való hozzájárulás. A költségvetési törvényben szereplő szabályok, illetve képlet alapján e célra megállapított állami támogatást a Közös Hivatal működtetéséhez a székhely település kapja. Az állami támogatás és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra lakosságárányosan a Közös Hivaltal fenntartó önkormányzatok között, ennek összege került beépítésre.

Az egyéb működési célú kiadások között található még a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak, a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermejjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálatnak több jogcímen kifizetendő pénzeszköz átadás, valamint a védőnői szolgálat működéséhez való hozzájárulás is.

A felújítási kiadások között az élelmiszer bolt mögötti és a hivatal udvarán található féltető és a játszótéren lévő pergolák felújítása került betervezésre összesen 12.700.000 Ft összegben, valamint a bolt fölötti rész apartmanoknak való kialakítása 33.616.900 Ft összegben, továbbá a Tájház felújítását is tervezzük 6.350.000 Ft összegben.

A beruházási kiadások előirányzatai között szerepel ingatlan vásárlás, közvilágítás bővítés, a Tájháznál parkoló létesítése és kamerarendszer kiépítése Kékkút „Kütyü” részén összesen 27.424.000 Ft összegben, továbbá az apartmanok berendezéséhez eszközbeszerzésre 6.350.000 Ft-ot terveztünk be.

55.036.712 Ft összeg szerepel a költségvetési rendeletben általános tartalék jogcímen. Felhasználása az év közben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok, valamint a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatottak létszáma 5 fő, mely magában foglalja 1 fő polgármester, 1 fő falugondnok, valamint 2 fő 6 órában és 1 fő 4 órában foglalkoztatott munkavállaló alkalmazását.

2021. február 8-i hatállyal a Kormány veszélyhelyzetet hirdetett a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben. A veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdését, mely szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A 6. § a szociális rendeletben szabályozott egyes támogatási formák alapjául szolgáló összegeket tartalmazza.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeget kormányzati funkciók és annak jogcímcsoportonkénti részletezését a 2. és a 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- d) a megállapított kiadási főösszeg kormányzati funkció szerinti részletezését előirányzatonként az 5. melléklet
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- f) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;

- g) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a beruházási kiadások feladatonkénti bontását a 9. melléklet
- i) a felújítási kiadások célonkénti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

A szociális támogatások tervezése alapján az idei évben is biztosítottak a korábbiakhoz képest hasonló összegű ellátások, valamint a szociális tűzifa támogatás rászorulókhöz való juttatása is megvalósul.

A tervezett felújításokkal az Önkormányzat gondoskodik a tulajdonában levő ingatlanok állagának megőrzéséről, a játszótér biztonságosabbá tételéről, valamint az apartmanok kialakításával és azok későbbi kiadásával további bevételekre tehet szert. A betervezett beruházások biztosítják az önkormányzat vagyonának gyarapodását és az infrastruktúra fejlődését.

Kékkút, 2021. február 15.

Kardosné Csaba Gyöngyi
polgármester