

Szákszend Község Polgármesterétől

## ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Szákszend Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Papp Attila Csaba polgármester

Előkészítő: Dobroczi Bernadett pénzügyi ügyintéző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírásainak végrehajtására előterjesztem Szákszend Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét.

A helyi önkormányzatok működésének pénzügyi kereteit a rendelkezésükre álló források szabják meg, melynek jelentős részét a központi költségvetésből származó támogatások képezik, másik nagy bevételünket a közhatalmi bevételek, azon belül is a helyi iparüzési adóbevétel teszi ki. A költségvetést a helyben képződő tervévi bevételek, valamint az ismert kötelezettségek, továbbá a tervévre vonatkozó költségvetési törvény figyelembevételével kell összeállítani.

Az Áht. előírása alapján a tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Csak olyan közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető. Önkormányzatunk minden közfeladatot ellát.

Rendelkezésre álló forrásaink hatékony elosztásával biztosítjuk a település színvonalasabb működését. A rendelet-tervezet 14.141.863 Ft-ot biztosít fejlesztési elképzeléseink megvalósításához. Fokozott figyelmet kell fordítani a pályázati lehetőségek kiaknázására. Az idei évben sem kíván folyószámlahitelt felvenni az önkormányzat.

Az önkormányzat és intézményei 2021. évben is egységes irányelvek alapján állították össze a költségvetés számszaki adatait. A költségvetés tervezése során személyes egyeztetésre is sor került az intézményvezetőkkel. Minden intézményvezetőt a kiadások átgondolására, prioritások felállítására kértünk a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében. A minimálbér és a garantált bérminimum évek óta tartó emelkedése nem csak az önkormányzati foglalkoztatottak esetében jelent többlet kiadást, hanem begyűri a szolgáltatások vásárlása, beruházások megvalósítása során is, hiszen a vállalkozásoknak is meg nőttek a költségei.

2021. évben továbbra is az alábbi célkitűzéseknek kell meghatároznia gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat, az üzemeltetés működőképességének folyamatos, magas színvonalú megtartása,
- a község fejlődését elősegítő új pályázatok további előkészítése és lebonyolítása,
- adóbevételek növelése érdekében szoros együttműködés a vállalkozásokkal.

A jövő biztonságos, minden igényt kielégítő működése érdekében meg kell találnunk az egyensúlyt feladataink és erőforrásaink között. Az idei évi költségvetés szigorú, felelősségteljes, tudatos gazdálkodást igényel.

Folytatnunk kell a költségkímélő gazdálkodás kialakítását, a hatékonyság és célszerűség következetes érvényesítését. A központi költségvetésből önkormányzatunkat jelenleg megillető normatívák és a tervezhető saját bevételeink összegével azonos összegben alakítottuk ki kiadási előirányzataink keretszámait. Jelen költségvetési tervezetünk célja - az előző évekhez hasonlóan -, hogy anyagi lehetőségeinknek megfelelően a jogszabályi előírások és a lakosság elvárásainak figyelembevételével működtessük intézményeinket, likviditásunk fenntartásával biztosítsuk a folyamatos és zavartalan működést, ugyanakkor biztosítsuk a további fejlesztési elképzelések megvalósítását. Hosszú távú céljaink között a gazdasági egyensúly javítása, tartós egyensúlyörzés, valamint a pályázati források felhasználására támaszkodó erőteljes fejlesztések megvalósítása szerepel.

## **I. BEVÉTELEK**

A normatív állami támogatások jogcímeit és összegeit intézményenkénti részletezésben a 2. melléklet mutatja be, valamint ezen melléklet tartalmazza a közhatalmi, működési, és finanszírozási bevételeket is.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi CX. törvény rendelkezik az igényelhető támogatások összegéről, mértékéről.

Bevételeink összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a normatív állami támogatások részaránya összes bevételeinkhez viszonyítva 40%-a.

Önkormányzatunk 1 lakosra jutó számított adóerőképesége 2021-re számított adóerőképeségünk 16.838.- Ft.

Az adóból származó bevételeink jogcímein a várható bevételeink összege 18.000.000.- Ft. Az összes bevételünkhöz viszonyított aránya 7 %. A helyi iparüzési adó összegének megállapítása az előző időszak adatait alapul véve, - mely magában foglalja a helyi iparüzési adóelőleg feltöltési kötelezettség teljesítéséből adódó bevételeket is - került megállapításra.

Egyéb sajátos bevétel 2021. évben várhatóan nem keletkezik, mivel az adók módjára behajtandó köztartozások esetében a végrehajtást 2019. január 1-jétől az állami adóhatóság fogatosítja.

Ezen táblázat tartalmazza a működési bevételeket, melynek nagy részét a tulajdonosi bevételek és az ellátási díjak bevételei teszik ki.

Működési célú átvett pénzeszközök között szerepelnek a falunapi támogatások.

Finanszírozási bevételeken az intézmények finanszírozása került tervezésre.

## **II. KIADÁSOK**

Az önkormányzat és intézményeinek kiadásait az 1. sz. melléklet mutatja be részletesen. Elkülönítetten be kell mutatni az önkormányzat és intézményei bevételeit, és kiadásait.

A kiadási előirányzat között szerepelnek a személyi juttatások és járulékok, amelyek tartalmazzák a polgármester, alpolgármester, képviselők, bizottsági tagok juttatásait. A rendelet-tervezet számszaki adatai tartalmazzák a jogszabályon alapuló polgármesteri illetmény összegét, valamint a képviselő-testület által megállapított alpolgármesternek járó juttatások fedezetét.

A különböző kormányzati intézkedéseknek köszönhetően a már bevezetett és bevezetésre kerülő életpályaprogramoknak és törvényeknek köszönhetően a legtöbb ágazatban a közalkalmazottak és állami tisztviselők bére lassú mértékben, növekedni kezdett. Az köztisztviselők bérének törvényben garantált egységes rendezése (illetménytábla módosítása) továbbra is elmaradt.

A dologi kiadások között szerepelnek a készletbeszerzések, vásárolt szolgáltatások díjai, valamint az egyéb dologi kiadások. Ezen kiadások jelentős részét a vásárolt élelmezés teszi ki, mely a gyermekétkeztetést és a szociális étkeztetést foglalja magában. Másik jelentős dologi kiadás az egyéb szolgáltatások, melynek nagy részét az orvosi ügyelet díja jelenti.

Kiadások között jelenik meg az ellátottak pénzbeli juttatásai, melynek részét képezi az eseti segélyek, lakáskorszerűsítési támogatás, az első lakáshoz jutók támogatása, ennek részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az 1 sz. melléklet mutatja be a beruházások és felújítások kiadásait is.

Az 5. melléklet részletezi intézményeink önkormányzati támogatásának alakulását.

Az önkormányzat és intézményeinek engedélyezett létszámát a 3.melléklet tartalmazza.

A 2021. évi előirányzat-felhasználási ütemterv az előterjesztés 6. mellékletben található, mely havi bontásban tartalmazza a tervezett bevételeket és kiadásokat.

Az önkormányzat 2021.évi likviditási tervét a 7.melléklet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya veszélyhelyzetet hirdetett 2021. február 8. napjával a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja a veszélyhelyzet időtartama alatt. Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének elfogadása előtt mindenképp szükségesnek tartom az egyeztetés, ezért kérem, hogy kérdéseiket, módosító javaslataikat terjesszék elő legkésőbb 2021. február 15. napjáig.

Szákszend, 2021. február 11.

Papp Attila Csaba  
polgármester