

Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésről

**Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Kányavár Község Önkormányzatának polgármestere Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott képviselőtestületi feladat- és hatáskörében eljárva a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. Rendeletben foglaltakra figyelemmel–az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kányavár Község Önkormányzatára és a képviselő-testületre.

2. §

(1) Az önkormányzat 2021. évi **költségvetési bevételi főösszege:**

189.610.065 Ft

azaz egyszáznyolcvankilencmillió-hatszáztízezer-hatvanöt forint

(2) A költségvetési bevételek az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

adat Ft-ban

a.) Működési célú támogatás államháztartáson belülről	35 463 053
b.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	150 412 392
c.) Közhatalmi bevétel	1 255 000
d.) Működési bevétel	2 479 620

3.§

(1) Az önkormányzat 2021. évi **költségvetési kiadási főösszege:**

264.740.674 Ft

azaz kettőszázhatvannégymillió-hétszáznegyvenezer-hatszázhetvennégy Ft

(2) A költségvetési kiadások az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

adat Ft-ban

a) Személyi juttatások	12 889 027
b.) Munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adó	2 000 000
c.) Dologi kiadások	35 371 015
d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
e.) Egyéb működési célú kiadások	3 036 290
f.) Beruházások	110 185 599
g.) Felújítások	99 558 743
h.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000

4.§

Az önkormányzat 2021. évi költségvetési **kiadásainak és bevételeinek egyenlege:**

75 130 609 Ft

azaz hetvenötmillió-egyszázharmincezer-hatszázkilenc Ft, melyből

a.) a működési bevételek és működési kiadások egyenlege	15 598 659 Ft.
b.) a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	59 531 950 Ft.

5.§

(1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetési **hiányának belső finanszírozására** szolgáló előző évi költségvetési maradvány:

76 108 935 Ft

azaz hetvenhatmillió-egyszáznyolcezer-kilencszázharmincöt Ft, melyből

a.) működési célú költségvetési maradvány összege:	25 464 960 Ft
b.) felhalmozási célú költségvetési maradvány összege:	50 643 975 Ft

(2) Az önkormányzat 2021. évi **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének** összege

978 326 Ft

azaz kilencszázhetvennyolcezer-háromszázhuszonhat Ft

Finanszírozási kiadások, melyből

a.) működési célú finanszírozási kiadások	978 326 Ft
---	------------

(3) Az önkormányzat 2021. évi

Tárgyévi kiadásai	265 719 000 Ft
Tárgyévi bevételei	265 719 000 Ft

6.§

(1) Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat költségvetési mérlege tartalmazza a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

(2) A bevételi főösszeget rovatonként, kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kiadási főösszeget rovatonként, kiemelt kiadási előirányzatonként, részletezve és összesítve együttesen a 3. melléklet mutatja be.

(4) Az önkormányzat 2021. évi költségvetési támogatása, kiegészítése jogcímenként 4. melléklet tartalmazza

- (5) A bevételi előirányzatok kormányzati funkciónkénti, kiemelt előirányzatonkénti részletezését az 5. melléklet tartalmazza.
- (6) A kiadási előirányzatok kormányzati funkcióként, kiemelt kiadási előirányzatonként, részletezve a 6. melléklet mutatja be.
- (7) Az önkormányzat 2021. évi egyéb működési célú támogatásainak összegét jogcímenként 7. melléklet tartalmazza.
- (8) A felhalmozási kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 7 főben hagyja jóvá. A létszám részletezését a 9. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat létszám előirányzatából 6 fő közfoglalkoztatott.
- (10) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 10. melléklet tartalmazza.
- (11) A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 12. melléklete tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások összegét a 3. melléklet ellátottak pénzbeli juttatási kiemelt előirányzat tartalmazza.

7.§

- (1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodására vonatkozó felelősségi szabályokat a 2011. évi CLXXXIX. Törvény tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat az előző évi szabad maradványa terhére annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat.
- (3) A polgármester felhatalmazást kap a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.
- (5) A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.
- (6) Költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(7) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(8) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötetheti 2011. évi CXCV. Törvényben meghatározottak figyelembevételével.

(9) A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze. A lekötött pénzeszköz a lekötési idejének meghosszabbításáról, illetve felmondásáról a lekötött pénzeszköz összegének módosításáról a polgármester dönt.

(10) A képviselő-testület az év közben keletkezett megtakarítás, többletbevétel tárgyévi felhasználásának mértékéről, feltételeiről költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(11) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(12) A polgármester a kiemelt előirányzatokon belül az egyes előirányzatok között átcsoportosíthat azzal, hogy az átcsoportosítással az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szerv (Pákai Közös Önkormányzati Hivatal), és a köznevelési feladatok ellátására létrehozott társulás által fenntartott köznevelési intézmény (Pákai Öveges József Óvoda-Bölcsőde) részére biztosított önkormányzati támogatását nem csökkentheti, és nem vonhatja el. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról az önkormányzat költségvetésének módosításával egyidejűleg tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(14) A költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetet, valamint a zárszámadási rendelet tervezetnek az ezen rendeletben azonos tartalomban és formában kell elkészíteni, ezáltal biztosítva az elfogadott költségvetéssel való összehasonlíthatóságát szerkezeti felépítésben, valamint tartalmában, melyért a jegyző a felelős.

(15) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:

a) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,

b) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen

(16) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

(17) A hitelüggyel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(18) Az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek, önszerveződő közösségek részére hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, kezességet nem vállal.

8.§

(1) A Pákai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának mértéke 2021. évben 46.380 Ft. A hivatalban dolgozó köztisztviselők 2021. évi cafetéria juttatása (egész évben történő teljes foglalkoztatás esetén) bruttó 250.000 Ft/ fő /év.

(2) Az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottak 2021. évi cafetéria juttatása bruttó 200.000 Ft/ fő /év., ha a közalkalmazott közalkalmazotti jogviszonya egész évben fennáll. 200 ezer forintnak a közalkalmazott által az adott munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányos összege, ha a közalkalmazott közalkalmazotti jogviszonya csak az év egy részében áll fenn.

9.§.

A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- b) kiküldetés, munkába járási utazási költségterítés
- c) reprezentációs kiadások
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások
- e) elszámolásra felvett előlegek
- f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
- g) közfoglalkoztatottak munkabére juttatásai
- h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
- i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- j) külső személyi juttatások
- k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 500.000 Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

10.§.

Egyéb támogatások

(1) Az önkormányzat költségvetése függvényében az alábbi egyéb támogatásokat nyújthatja a községben élő gyermekek, családok, és az önkormányzatnál, hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, köztisztviselők, közfoglalkoztatottak részére.

- a.) karácsonyi támogatás,
- b) 0-14 éves korig mikulás-napi támogatás,
- c.) tanévkezdési támogatás.
- d.) óvodás, általános iskolás középiskolás tanulók és gyermekek részére:
 - da) étkezési térítési díjkedvezmény
 - db.) utazási költségterítés

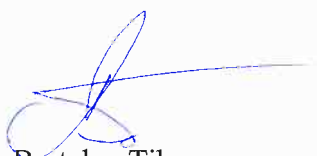
(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben felsorolt támogatásokat pénzben vagy természetben – vásárlási utalvány, ajándécsomag formájában – nyújthatja jövedelemre tekintet nélkül, hivatalból.

- (3) A képviselőtestület az egyéb támogatásokat egyidejűleg több formában is nyújthatja.
- (4) A támogatás nyújtása előtt a Képviselő-testület meghatározza a támogatásra jogosultak körét, a támogatás nyújtásának módját és annak összegét vagy értékét.
- (5) Az (1) bekezdésben adható támogatások nyújtásakor nem kell a közigazgatási és hatósági eljárás általános szabályairól szóló törvény szerinti döntést (egyedi határozatot) hozni.
- (6) A támogatás átvételéről a bizonylati rend szabályai szerinti nyilvántartást kell vezetni, a támogatás átvételét a jogosultak aláírásával igazolják.
- (7) Páka településen működő köznevelési intézménybe járó általános iskolás és óvodás gyermekek részére nyújtott étkezési térítési díjkedvezmény csökkenti a havonta fizetendő személyi térítési díj összegét. Más településen működő köznevelési intézménybe járó gyermek részére biztosított étkezési térítési díjkedvezmény a szülő részére utólag számla ellenében kerül kifizetésre.
- (9) Az egyéb támogatás címén biztosított étkezési térítési díjkedvezményt az önkormányzat számla ellenében fizeti ki a gyermekétkeztetést biztosító vállalkozónak.
- (10) Az utazási költségtérítés az utazási bérlet vagy menetjegy, vagy számla leadása ellenében utólag kerül a szülőnek kifizetésre önkormányzat házi pénztárából.
- (11) A középiskolás tanulók részére biztosított étkezési térítési díjkedvezmény utólag számla ellenében kerül kifizetésre a szülő részére az önkormányzat házi pénztárából.

11.§.

- (1) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármester 2021. február 14-ig a 2021. évi költségvetési rendeletnek megfelelően a bevételek és kiadások teljesítése érdekében tett intézkedéseit.
- (2) A 2021. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetés részét képezik.
- (3) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2021. költségvetési év során kell alkalmazni.
- (4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Páka, 2021. február 12.


Bertalan Tibor
Polgármester




Tóthné Péter Judit
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2021. február 15.


Tóthné Péter Judit
Jegyző



1. melléklet Kányavár Község Önkormányzatának 1/2021. (II.15.) önkormányzati rendelethez

Kányavár Község Önkormányzata 2021. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

				adat Ft-ban
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	2021. évi eredeti előirányzat összesen	
I. Működési célú bevételek				
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 437 053	6 026 000	35 463 053	
2.) Közhatalmi bevételek	1 255 000		1 255 000	
3.) Működési bevételek	1 209 620	1 270 000	2 479 620	
4.) Működési célú átvett pénzeszközök			0	
Költségvetési mők. bevételei összesen:	31 901 673	7 296 000	39 197 673	
Finanszírozási bevételek				
4.) Hitel- és kölcsön igénybevétele, visszatérítése			0	
5.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 464 960		25 464 960	
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZ:	57 366 633	7 296 000	64 662 633	
II. Felhalmozási célú bevételek				
1.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	150 412 392		150 412 392	
2.) Közhatalmi bevételek			0	
3.) Felhalmozási bevételek			0	
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	
Költségvetési felhalmoz. bevételei összesen:	150 412 392	0	150 412 392	
Finanszírozási bevételek				
5.) Hitel- és kölcsön igénybevétele			0	
6.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	50 643 975		50 643 975	
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	201 056 367	0	201 056 367	
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	258 423 000	7 296 000	265 719 000	
Megnevezés	kötelező feladat	önként vállalt feladat	2021. évi eredeti előirányzat összesen	
I. Működési célú kiadások				
1.) Személyi juttatások	9 346 330	3 542 697	12 889 027	
2.) Munkaadói járulékok	1 450 897	549 103	2 000 000	
3.) Dologi kiadások	33 436 815	1 934 200	35 371 015	
4.) Ellátottak pénzbeli juttatása	1 500 000		1 500 000	
5.) Egyéb működési kiadások	2 439 850	596 440	3 036 290	
Költségvetési mők. kiadásai összesen:	48 173 892	6 622 440	54 796 332	
6.) Pénzforgalom nélküli kiadás			0	
7.) Hitel- és kölcsön folyósítás			0	
8.) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	978 326		978 326	
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZ.:	49 152 218	6 622 440	55 774 658	
II. Felhalmozási célú kiadások				
1.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000		200 000	
2.) Beruházás	110 185 599		110 185 599	
3.) Felújítás	99 558 743		99 558 743	
4.) Egyéb felhalmozási célú kiadás			0	
Költségvetési felh. célú kiadásai összesen:	209 944 342	0	209 944 342	
Finanszírozási kiadások				
6.) Hitel- és kölcsön törlesztések, lízing			0	
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	209 944 342	0	209 944 342	
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	259 096 560	6 622 440	265 719 000	

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TERVEZETE

BEVÉTELEK

adat forintban

Rovat száma	Megnevezés	2021. évi előirányzat tervezet
B	BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 063 880
B1131	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 442 358
B1132	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	4 681 920
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 004 895
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	35 463 053
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	150 412 392
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	150 412 392
B3	Közhatalmi bevételek	
B34	Vagyoni típusú adók	
B34	Magánszemély kommunális adója	730 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói	
B351	Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	500 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	25 000
	Közhatalmi bevételek összesen	1 255 000
B4	Működési bevételek	
B401	Készletértékesítés ellenértéke	1 000 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	214 520
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	20 000
B406	Kiszámlázott áfa	270 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	975 000
B408	Kamatbevételek	100
	Működési bevételek összesen	2 479 620
B1-B7	Költségvetési bevételek	189 610 065
B8	Finanszírozási bevételek	
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	
B813	Maradvány igénybevétele	76 108 935
	Finanszírozási bevételek összesen	76 108 935
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	365 719 000

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TERVEZETE

KIADÁSOK

adat Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2021. évi előirányzat tervezet
K1	Személyi juttatások	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 274 135
	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 074 135
	K1107 Béren kívüli juttatások	200 000
K12	Külső személyi juttatások	3 614 892
	K121 Választott tisztviselők személyi juttatása	3 148 620
	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogv. Nem saját fogl. Fiz jutt.	466 272
	Személyi juttatások összesen	12 889 027
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 000 000
K3	Dologi kiadások	
K31	Készletbeszerzés	4 740 106
	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 740 106
K32	Kommunikációs szolgáltatások	400 000
	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000
	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000
K33	Szolgáltatási kiadások	23 796 518
	K331 Köztüzemi díjak	700 000
	K332 Vásárolt élelmezés	600 000
	K333 Bérleti díj	850 000
	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	16 201 518
	K335 Közvetített szolgáltatás	50 000
	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	800 000
	K337 Egyéb szolgáltatások	4 595 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 434 391
	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 324 391
	K355 Egyéb dologi kiadások	110 000
	Dologi kiadások	35 371 015
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 500 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	
	Működési célú pénzeszköz átadás	
	K502 Elvonások és befizetések	39 694
	K506 ÁH-n belülre	2 400 156
	K512 ÁH-n kívülre	596 440
	Egyéb működési célú kiadások	3 036 290
K6	Beruházások	
	K62 Ingatlan beszerzése, létesítése	107 600 100
	K63 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 887 007
	K67 ÁFA	698 492
	Beruházási kiadások	110 185 599
K7	Felújítások	
	K71 Ingatlanok felújítása	78 392 711
	K74 ÁFA	21 166 032
	Felújítási kiadások	99 558 743
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-
	K88 ÁH-n kívülre	200 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000
	Kiadások összesen	264 740 674
K9	Finanszírozási kiadások	
	K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	978 326
	Finanszírozási kiadások összesen	978 326
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	265 719 000

Kányavár Község Önkormányzata

2021. évi tervezett támogatások, kiegészítések

Ft

Hozzájárulás jogcíme		létszám	mutató	Normatíva Ft/egység	számított hozzájárulás Ft
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
II.1.b.) Település- üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás					
ba)	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása			25200 Ft/hektár	1 824 395
bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása			320 000 Ft/ km	1 189 267
bc)	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			69 Ft/m ²	458 507
bd)	Közüutak fenntartásának támogatása			227 000 Ft/km	672 209
II.1.c.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		134		2700 Ft/fő	8 919 502
= A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:					13 063 880
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
III.1. Pénzbeli szociális ellátások					
III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb		134			4 442 358
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
e.	Falugondnoki szolgálat		12 hó	4 479 000	4 479 000
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása					
III.5.c.) Rászoruló gyermekek int. Kívüli szünidei étk.			356	570 Ft/nap	202 920
= Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak					9 124 278
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
IV.1. -Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása					
		134		2 170	2 270 000
= A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:					2 270 000
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása:					24 458 158

**Kányavár Község Önkormányzata 2021. évi tervezett bevételi előirányzatai
körmányzati funkciók szerinti bontásban kiemelt előirányzatokként**

Közműüzemeltetés		adat forintban									
Szám	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	Maradvány igénybevétele	Egyéb finanszírozási bevételek	Összesen:
013320	Köztisztviselői fenntartás és működtetés			20 000							20 000
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			180 000							180 000
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	24 458 158									24 458 158
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek								76 108 935		76 108 935
041237	Közmunkaprogram Start	10 704 895	1 829 100		1 270 000						13 803 995
052080	Szennyvíztisztató építése, fenntartása		61 893 000								61 893 000
066020	Város-, községüzemeltetési egyéb szolgáltatások		86 690 292		1 009 620						87 699 912
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	300 000									300 000
900020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei ÁH-n kívülről			1 255 000							1 255 000
Összesen		1 463 053	150 412 392	1 255 000	2 479 620	-	-	-	76 108 935	-	265 719 080

**Kányavár Község Önkormányzata 2021. évi költségvetés tervezett kiadási előirányzatai
kormányzati funkciók szerinti bontásban kiemelt előirányzatokként**

Száma	Kormányzati funkció	Költségvetési funkciók										adat forintban	
		Szociális funkció	Származékos tevékenység szociális funkció	Integratív tevékenység	Ellátási tevékenység	Egyéb működési célú tevékenység	Bevételek	Bevételek	Bevételek	Bevételek	Bevételek	Kiadások összesen	Kiadások összesen
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	3 148 620	615 000	4 121 683								7 885 303	
013320	Köztisztviselői fenntartás és működés			800 000								800 000	
018010	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel					39 694				978 326		1 018 020	
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek					2 400 156						2 400 156	
041237	Start-munka program	6 058 918	685 897	5 324 398				2 396 499		19 635 902		14 465 712	
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása											29 273 716	
052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása							107 789 100				107 789 100	
064010	Köztisztviselői			900 000								900 000	
066010	Zöldterület-kezelés			1 000 000								1 000 000	
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			6 500 000					200 000	79 922 841		86 801 241	
072111	Háziorvosi alapelátás					178 400						360 000	
072312	Fogorvosi ügyeleti ellátás					360 000						8 040	
081030	Sportlétesítmények üzemeltetése					8 040						50 000	
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		70 000			50 000						4 870 000	
082044	Könyvtári szolgáltatások		80 000									368 792	
104037	Intézményen kívüli étkeztetés	138 792		150 000								202 920	
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás			202 920								6 026 000	
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	3 542 697	549 103	1 934 200								1 500 000	
	Összesen				1 500 000							265 719 060	

**Kányavár Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésében
a tervezett egyéb működési kiadások tervezett összege**

adat forintban

Cím- szám	Feladat Megnevezése	eredeti előirányzat	
		Működési célú ÁH-n kívülre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülre
Államháztartáson kívülre			
1	- Háziorvosi alapellátás	360 000	
2	- eboltáshoz hjár	8 400	
3	- Fogorvosi ügyelet	8 040	
4	- Sportegyesület támogatása	50 000	
5	- Egyesületi tagdíjak, hozzájárulások	100 000	
6	- Egyház támogatása	70 000	200 000
Államháztartáson kívülre összesen:		596 440	200 000

Államháztartáson belülre		Működési célú ÁH-n belülre	Felhalmozási célú ÁH-n belülre
1	- Közös önkormányzati hivatal támogatása	1 400 000	
2	- kistérségi társulás - tagdíj	225 120	
3	- Közművelődési hozzájár. Páka önk.	220 000	
4	- Szociális szolgáltatás - Páka	20 000	
5	- Óvoda Társulás hozzájárulás	110 714	
6	- Fogorvosi alapellátás	94 000	
7	- Pákai gyógyszertár takarítási ktg hjár	105 322	
8	- Védőnői szolgálat	225 000	
Államháztartáson belülre összesen:		2 400 156	-

Kányavár Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének tervezett felhalmozási kiadásai

eredeti előirányzat								adat forintban
Cím- szám	Feladat Megnevezése	beruházási kiadások		felújítási kiadások		finanszírozási kiadások	összes felhalmozási kiadás	
		beruházási célú kiadás	beruházási célú támogatás- értékű kiadás	felújítási célú kiadás	felújítási célú támogatás- értékű kiadás			
1.	START munkaprogram							
	Daráló és tartozéka	190 500					190 500	
	Villanypáztör rendszer	376 899					376 899	
	Földfűró	140 000					140 000	
	Szárzúzó	1 244 600					1 244 600	
	Big-Bag emelő	444 500					444 500	
2.	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása							
	Szennyvíz pályázat	107 789 100					107 789 100	
3	Város és községgazdálkodás							
	Út felújítás- BM ÖTF pályázat			19 635 902			19 635 902	
	Belvíz pályázat			79 922 841			79 922 841	
	Összesen:	110 185 599	-	99 558 743	-		209 744 342	

Kányavár Község Önkormányzata költségvetési engedélyezett létszáma 2021. évben

Megnevezése	2021. évi létszámkeret		
	Közalkalmazott (fő)	Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó (fő)	összesen (fő)
Települési szociális feladatok			
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1		1
Település üzemeltetési feladatok			
Start mintaprogram		6	6
Önkormányzat összesen:	1	6	7

Kányavár Község Önkormányzata
Közzetett támogatások jogcímei és összegei 2021. évben

adat Ft-ban	
<i>Közzetett támogatás jogcíme</i>	<i>2021. évben várható támogatás, kedvezmény összege</i>
1. Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	
2. Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
3. Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség	680 000
4. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	
5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	
Összesen:	680 000

Kányavár Község Önkormányzata 2021. évi tervezett előirányzat-felhasználási terve

adat forintban														
Bevételek		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955254	2955259	35463053
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				1829100	6767451	75000000		32000000		17000000	17815841		150412392
B3	Közhatalmi bevételek			250000	120000	146000	45000	6000	300000	250000	120000	4000	14000	1255000
B4	Működési bevételek	125385	1100385	125385	125385	125385	125385	125385	125385	125385	125385	125385	125385	2479620
B8	Finanszírozási bevételek	76108935												76108935
Bevételek összesen		79189574	4055639	3330639	5029739	9994090	78125639	3086639	35380639	3330639	20200639	20900480	3094644	265719000
Kiadások		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	összesen
K1	Személyi juttatások	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074086	1074081	12889027
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166663	2000000
K3	Dologi kiadások	2866335	2866335	2866335	2866335	3841335	2866335	2866335	2866335	2866335	2866335	2866335	2866330	35371015
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	1500000
K5	Egyéb működési célú kiadások	159694	261509	261509	261509	261509	261509	261509	261509	261509	261509	261509	261506	3036290
K6	Beruházások		6,2E+07		43789100	2396499	2000000							110185599
K7	Felújítások				19635902			25000000		25000000		29922841		99558743
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			200000										200000
K9	Finanszírozási kiadások	978326												978326
Kiadások összesen:		5370108	6,6E+07	4693597	67918599	7865096	6493597	29493597	4493597	29493597	4493597	34416438	4493580	265719000

Kányavár Község Önkormányzata
a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az önkormányzat adósságot keletkeztető
üzleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre
várható összegét

adat forintban

Megnevezés	Sor- szám	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évre vonatkozóan		
		2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
Helyi adók	1	1 230 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Osztalékok, koncessziós díjak és kamatbevételek	2	100	100	100	100
Díjak, pótlékok, bírságok	3	25000	10000	10000	8000
vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	0	0	0	0
Saját bevételek (01+... +04)	5	1 255 100	1 210 100	1 210 100	1 208 100
Saját bevételek (05. sor) 50%-a	6	627 550	605 050	605 050	604 050
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő adósságot keletkeztető ügylet mértéke (08+09)	7	0	0	0	0
Előző év(ek)ben Felvett, átvállalt hitel tárgyévet terhelő tőketartozása, és kamattartozása	8	0	0	0	0
Előző években keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből megelőlegezett pályázati támogatás	9	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő adósságot keletkeztető ügylet mértéke (11+12)	10	0	0	0	0
Tárgyévben felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0
Tárgy évben keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből megelőlegezett pályázati támogatás	12		-		
Fizetési kötelezettség összesen (07+10)	13	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel, tárgyévben vállalható adósságot keletkeztető ügylet mértéke (06-08-11)	14	627 550	605 050	605 050	604 050

Előterjesztés: az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének megtárgyalásához, elfogadásához

Tisztelt Képviselő testület!

Bevezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv. (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által 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.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt A költségvetési törvény állapítja meg a központi szabályozás körébe tartozó önkormányzati forrásokat, s az azokból történő részesedés mértékét, így a tárgyévi költségvetés tervezetének alapját képezi.

A polgármester kötelezettsége az, hogy a helyi önkormányzat költségvetés-tervezetét a képviselőtestület elé terjessze.

A kormány által előterjesztett 2021-es költségvetés fókuszában a járvány ellenivédekezés, és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. Kiemelt cél, hogy a magyar gazdaság minél hamarabb visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára. Ezt a célt szolgálja Magyarország történetének legnagyobb gazdaságvédelmi programja, melynek megvalósítása 2021-ben is folytatódni fog. A program kiemelten támogatja a munkahelyek megvédését és az új munkahelyek létrehozását.

A költségvetés egyik meghatározó pillére az Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap, amely magába foglalja a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyiellátórendszer működtetéséhez szükséges forrásokat, bevételeit képezi a kiskereskedelmi adó és a gépjárműadó teljes bevétele, amely így biztosítja, hogy a járvány elleni védekezésnek 2021-ben se legyen pénzügyi akadálya. A kormányt a 2021-es költségvetés összeállításakor is a családbarát Magyarország célja vezérelte.

A 2021-es költségvetés célja, hogy a gazdaság újraindításával Magyarország visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára, és így minden magyar ember megélhetése biztonságban legyen.

1. Költségvetéspolitikai keretek

A 2021-es költségvetés három kiemelt kormányzati célnak kíván egyszerre megfelelni:

- Középpontba helyezi az emberek védelmét, a világméretű koronavírus-járvány elleni védekezést, valamint a munkahelyek védelmét, új munkahelyek teremtését, a gazdaság védelmét és újraindítását, miközben választ kíván adni a 2020. évi járvány és az általa okozott gazdasági visszaesés problémáira.
- Meg kívánja őrizni az elmúlt évek sikeres kormányzati politikájának kiemelt elemeit, programjait, a családvédelem és otthonteremtés, valamint a munkaalapú társadalom építésének vívmányait.
- Mindezt oly módon kívánja megvalósítani, hogy továbbra is fenntartja a fiskális

fegyelmet az európai uniós módszertan szerinti hiány referenciaérték alatt tartásával, valamint az államadósság csökkentésével.

2. A kormány által prioritásként kezelt főbb területek

- 2.1. A magyar családok védelme, a fiatalok támogatása és az idősek segítése
- 2.2. A munkahelyek védelme, új munkahelyek teremtése, a gazdaság újraindítása
- 2.3. A közszolgálatban dolgozók anyagi megbecsülése
- 2.4. Egészségügy fejlesztése
- 2.5. Oktatás korszerűsítése
- 2.6. Magyarország védelme
- 2.7. A nehéz helyzetbe került önkormányzatok finanszírozásának elősegítése**

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény módosításával a nehéz helyzetbe jutott önkormányzatok a saját bevételek, így különösen a helyi iparüzési adóbevételek esetleges csökkenése és az iparüzési adó decemberi feltöltési kötelezettségének megszüntetése miatti kiesést – átmeneti jelleggel – éven túli hitellel pótolhatják. A hitel összegét fokozatosan, legfeljebb 3 év alatt kell az önkormányzatoknak megszüntetniük. Legfeljebb 200 milliárd forint hitel felvétele válik a módosítással lehetővé.

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletére az Áht.23-24§-a és a 368/2011(XII.31) Korm. Rendelet 24§, 27§, 28§ tartalmaz előírásokat.

Áht előírásai:

- „23. § (1)
- (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza
 - a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
 - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
 - f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása

24. § (1)

(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 rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(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.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A 368/2011(XII.31) Kormányrendelet előírásai:

24. § (1) * A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) * a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) * a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) * A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

(3)-(4) *

27. § (1) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) * A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Fenti jogszabályokon kívül a költségvetés tervezésénél figyelembe vettük Magyarország Alaptörvényét, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 111§-115§-át, továbbá Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait. Továbbá a tervezés alapját képezi további hatályos jogszabályok, az Önkormányzat rendeletei, határozatai.

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét. Továbbá a képviselő-testület fő célja az önkormányzat mindenkor teherbíró képességéhez igazodó, elsődlegesen a közfeladatok ellátásához és a mindenkori társadalmi szükségletek kielégítéséhez szükséges, egységes elveken alapuló, átlátható, hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, az önkormányzati vagyoni állagának megóvása, védelme, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

Az Önkormányzat költségvetésének legfontosabb célkitűzései:

- pénzügyi, gazdasági stabilitás erősítése,
- bevételi és kiadási egyensúly megteremtése,
- kötelező feladatellátás kiegyensúlyozott biztosítása
- előirányzott bevételek teljesítése, kiadások ésszerű tervezése,

Az önkormányzat költségvetése a fenti céloknak megfelelően került összeállításra. A bevételeket a megfogalmazott elvárásoknak megfelelően terveztük, a kiadási oldalon pedig a meglévő kötelezettségek, a képviselő-testület által eddig hozott határozatok, megfogalmazott célok figyelembevételével számoltunk.

Az Önkormányzat kiemelt feladata a település zavartalan működéséhez, üzemeltetéséhez, az önkormányzati tulajdonú intézményhálózat működtetéséhez szükséges feltételek biztosítása.

Alapvető szempont, hogy az intézmények működtetése, az önkormányzati alapfeladatok ellátása csak takarékosan, hatékonyan történhet.

A Képviselő-testület a költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számol, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot.

Az önkormányzatok költségvetési mozgásterét a költségvetési törvényben foglalt forrásszabályozás határozza meg.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezete a fenti jogszabályi előírások figyelembevételével készült. Javaslom, hogy a képviselő-testület a részletes indokolásban meghatározottak figyelembevételével **az önkormányzat a 2021. évi kiadási és bevételi főösszegét 265 719 000 Ft-ban fogadja el.**

Részletes indokolás

1.§.

A rendelet hatálya az önkormányzatra és a képviselő-testületre terjed ki.

2.§. (1) bekezdése: Az önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételi főösszegét: 189 610 065 Ft-ban javaslom elfogadni.

2.§. (2) bekezdése: A költségvetési bevételi főösszegeen belül az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

a.) Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 35 463 053 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza működésének általános támogatás címen tervezett 13 063 880 forintot, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként várható 9 124 278 forintot, továbbá a kulturális feladatok támogatására tervezett 2 270 000 forintot. Egyéb működési célú támogatásként kell megtervezni a Zala Megyei Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatáshoz várható támogatás összegét, valamint a falugondnoki szolgálat ellátásának elszámolásaként Pördefölde község önkormányzatától tervezett 300 Ft összegét.

b.) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 150 412 392 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza a Zala Megyei Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatáshoz várható felhalmozási kiadásokra nyújtott támogatását, valamint az önkormányzat pályázatot nyújtott be a település szennyvízelvezetés megvalósítására, valamint belvízelvezetési pályázatra, melyek támogatását ezen részelőirányzaton tervezzük meg.

c.) Közhatalmi bevétel: 1 255 000 Ft. Közhatalmi bevételként került megtervezésre a magánszemélyek kommunális adója 730 000 Ft összegben, az iparüzési adó 500 e Ft összegben. Egyéb közhatalmi bevételként jelentkezik az adókimetszéshez kapcsolódó adópótlék és bírság, melynek várható összege 25 e Ft.

d.) Működési bevétel: 2 479 620 Ft. Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza lakás és helyiségbérleti díjat, közművesítési hozzájárulási díjakat. Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza az önkormányzati bérlakás bérlője részére kiszámlázott közüzemi díjak befizetéséből várható 20 e Ft bevételt. 1 270 000 Ft összegű bevétellel terveztünk a START munkaprogram keretében megtermelt termékek eladásából. Általános forgalmi adó visszatérülést terveztünk 975 000 Ft összegben. Kamatbevétel várhatóan 100 Ft-ban teljesül.

3.§. (1) bekezdése: Az önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadási főösszegét 264 740 674 Ft-ban javaslom elfogadni.

3.§. (2) bekezdése: A költségvetési kiadási főösszegeken belül az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

a.) Személyi juttatások: 12 889 027 Ft. A személyi juttatásokon belül a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatát terveztük meg, mely tartalmazza az önkormányzatnál dolgozó közalkalmazotti illetményét, közfoglalkoztatottak munkabérét, összesen 9 074 135 Ft összegben. Béren kívüli juttatásként került megtervezésre a 200 000 Ft forint összegű cafeteria juttatás. Külső személyi juttatásként, pedig a társadalmi megbízatású polgármester, az alpolgármester és a képviselők tiszteletdíja került megtervezésre 3 148 620 Ft összegben. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozónak megbízási szerződés alapján kifizetett megbízási díjak kerültek megtervezésre 446 800 Ft összegben, valamint egyéb külső személyi juttatásként 144 000 Ft összegben egyéb személyi juttatást terveztünk.

b.) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2 000 000 Ft. A munkaadót terhelő járulékok mértékét 2 000 000 Ft-ban javaslom jóváhagyni, melynek tervezési alapja a személyi juttatások előirányzata.

c.) A dologi kiadások: 35 371 015 Ft. A dologi kiadások tervezésénél az előző év várható teljesítési adatokat, vettük figyelembe.

d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1 500 e Ft. Ezen kiemelt előirányzatban belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül megtervezésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeli, természetben ellátások pénzügyi hatása. Ezen összegből egyéb nem intézményi ellátásra (önkormányzati segély, települési támogatás) 1 500 e Ft-ot terveztünk.

e.) Egyéb működési célú kiadások: 3 036 290 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza az államháztartáson belülre és kívülre a különböző költségvetési szervek és egyéb szervezetek részére átadott működési célú támogatásokat, melyeknek részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

f.) Beruházások: 110 185 599 Ft. Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza a tervezett START munkaprogrammal és az önkormányzat egyéb feladataival kapcsolatos beruházásokat, a szennyvíz beruházással kapcsolatos kiadásokat melyeknek részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

g.) Felújítások: 99 558 743 Ft. Felújítási kiadásainkat részletesen a 8. melléklet tartalmazza.

4.§. Az önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek egyenlegének összegét 75 130 609 Ft-ban javaslom jóváhagyni, mely összeg a költségvetési kiadások és bevételek különbözete.

5.§. (1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetési hiányának belső finanszírozására szolgáló előző évi maradvány: 76 108 935 Ft. Várhatóan a költségvetési hiány a képviselő-testület egyrészt az előző évi várható maradványból fogja finanszírozni, melyből a működési célú 25 464 960 Ft, felhalmozási célú maradvány 50 643 975 Ft.

5.§. (2) Az önkormányzat 2021. évi államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének az összege 978 326 Ft, mely összeg, működési célú finanszírozási kiadás.

5.§. (3) Az önkormányzat 2021. évi tárgyévi kiadásai és tárgyévi bevételei főösszegét- a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a finanszírozási kiadások és bevételek egyenlegének figyelembevételével- 265 719 000 Ft-ban javaslom jóváhagyni.

6.§. (1)-(6) Ezen szakaszok tartalmazzák az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, a 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatokat, rovatonként, kiemelt előirányzatokként, kormányzati funkcióként, továbbá a felhalmozási kiadásokat feladatonként, és célonként, részletesen, a szakaszokhoz kapcsolódó 1.-8. mellékletekben foglalt részletezéssel.

6.§. (7) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak engedélyezett létszámát 7 főben javaslom elfogadni a 9. mellékletben foglalt részletezéssel.

6.§. (8) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást tartalmazza a 10. melléklet szerint.

6.§. (9) A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási tervét a 11. melléklete tartalmazza

6.§. (10) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény) szerinti saját bevételek kimutatását, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek (hitel felvétele) a rendelet 12. melléklete tartalmazza.

7.§. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos vegyes rendelkezéseket tartalmazza: Ezen § tartalmazza a biztonságos gazdálkodáshoz előírt követelményeket a 2011. évi CXCV. Törvény, 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet figyelembevételével. A szabályozás tartalmazza a képviselő-testület és a polgármester felelősségére vonatkozó rendelkezéseket, valamint és a gazdálkodással kapcsolatos végrehajtási szabályokat.

8.§. A Pákai Közös Önkormányzati Hivatal illetményalap mértékét határozza meg.

9.§. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) 109. § (6) bekezdésben foglaltak alapján a helyi önkormányzat felhatalmazást kap, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. Az Áht. 85. §-a kimondja, hogy „a bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.”A rendeletünk ezen §-a a kiadások készpénzben történő teljesítésére vonatkozó szabályozást tartalmazza részletesen.

10.§. Az önkormányzat egyéb támogatásainak részletezését tartalmazza.

11.§.

A rendelet hatálybalépésére a vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§.(1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Kányavár Község Önkormányzat képviselő-testületének 1/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A 2020. évi költségvetési rendelet megalkotásához kapcsolódó előzetes hatásvizsgálat során megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111§-115§-ban foglaltak figyelembevételével, továbbá és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 -24. §-ban kapott felhatalmazás alapján. 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.

Környezeti, egészségi következményei:

A költségvetési rendelet környezeti és egészségi hatása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a települést és lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek.

Egyéb hatás:

A rendelet megalkotásának egyéb hatása nincs.

A rendelet megalkotása, elmaradása esetén várható következmény:

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. 111/A. § értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személy, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személy, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a szükséges mértékben rendelkezésre állnak. A pénzügyi csoport kellő szakmai felkészültséggel rendelkezik a rendelet alkalmazásához. A rendelet, pedig kellő információt biztosít a képviselő-testület részére a rendelet végrehajtásához. A rendelet tervezet a ténylegesen várható bevételek és kiadások összegének figyelembevételével került elkészítésre.

A javasolt szabályozással az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangját az önkormányzat biztosítja.

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott képviselőtestületi feladat- és hatáskörében eljárva a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. Rendeletben foglaltakra figyelemmel–

A részletes indoklásban meghatározottak szerint önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.15.) önkormányzati rendeletének elfogadtam

Kányavár, 2021. február 15.

Bertalan Tibor
polgármester

