

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület nevében eljáró Polgármester részére

Tárgy: *Zalahaláp Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. évi költségvetésének elfogadására, a költségvetésről szóló rendelet megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Dr. Gelencsér Ottó jegyző*

Előkészítő: *Kovacsik Kamilla pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző*

Döntéshozatal: **Polgármester által történő rendeletalkotás**

Tisztelt Polgármester úr!

Az államháztartásról szóló **2020. évi XC.** törvény 20. § (3) bekezdése alapján az elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetési törvény hatálybalépését követő **45. napig** nyújtja be a Képviselő-testületnek. A jelenleg fennálló veszélyhelyzet miatt a képviselő-testület hatáskörét a Polgármester gyakorolja , a képviselő-testület nem hívható össze.

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

Előzetes hatásvizsgálat

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

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2021. () önkormányzati rendelete az Önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetéséről.

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása: A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2021. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése, aminek következtében a rendeletalkotás elmaradása az állami támogatás finanszírozásának felfüggesztését vonhatja maga után.

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- a) személyi: biztosítva
- b) szervezeti: biztosítva
- c) tárgyi: biztosítva
- d) pénzügyi: biztosítva

Dr. Gelencsér Ottó

jegyző

Általános indokolás

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. XC. törvény 19.§- 28.§- a, illetve a törvény 2. 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

A mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.CXCV. Törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

- a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
- b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele
- d) az általános és céltartalék az évközi többlet igények és elmaradt bevételek pótlására

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok polgármesterei döntöttek.

A rendelet hatálya a Zalahaláp Község Önkormányzatára terjed ki.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege **287 046 000 Ft-ban** került meghatározásra a javaslatban.

A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek – különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik, pl.: helyi adórendelet,
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai (bevételi előírásai) pl.: hosszú távú bérleti szerződéseken alapuló bérleti díjakra, stb.-re vonatkozóan,
- tapasztalati adatok egyes esetenként előforduló bevételek tekintetében.

A bevételek között legnagyobb arányt a feladat finanszírozás a kötött felhasználású **központi támogatások** jelentik. A 2021. évi költségvetési törvény alapján **81 198 050 Ft** támogatás illeti meg Zalahaláp Község Önkormányzatát. Zalahaláp mint székhely önkormányzat jogosult a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha részére járó támogatás leigénylésére, ezért ilyen magas a támogatás összege. Az igényelt és a nettó finanszírozás keretében átutalt támogatást a Zalahalápi Önkormányzat tovább utalja a társulásnak, azaz az intézménynek, így ez a támogatás az önkormányzatnál tulajdonképpen csak átfutó bevételt jelent.

Település üzemeltetés	20 462 911 Ft
Polgármesteri illetmény támogatása	256 200 Ft
Óvoda bér és működtetés támogatása	28 642 280 Ft
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	6 247 000 Ft
Gyermek étkeztetés	18 582 749 Ft
Tanyagondnoki szolgálat támogatása	4 479 000 Ft
Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	2 784 110 Ft
Állami támogatás összesen	81 198 050 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett bevételek összege összesen **15 897 808 Ft**.

A közfoglalkoztatottak támogatása egész évben 9 fő foglalkoztatását feltételezve **9 790 499** forint. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő a védőnői szolgálat működését **6 007 103** forinttal támogatja, Sáska 100 206 Ft-tal járul hozzá a védőnői szolgálathoz.

Közhatalmi bevételek a helyi adók, egyéb díjak, bírságok. **forint** bevételt terveztünk ezen a címen az alábbi bontásban:

• építményadó	6 200 000 Ft
• magánszemélyek komm.adója	3 500 000 Ft
• iparűzési adó	16 000 000 Ft
• gépjármű adó	0 Ft
• talajterhelési díj	2 000 000 Ft
• bírság, egyéb adójell. bev.	0 Ft

A működési bevétel a bérleti díjakból, a többszámlázott közüzemi díjakból és ezek Áfájából adódik össze.

Felhalmozási bevételek közé tartoznak a koncessziós díjak. Ezen a címen **2 600 000 Ft** bevétel várható 2021-ben, amely a hosszú távú gördülő fejlesztési tervek alapján előirányzott fejlesztésekre fordítható.

A **pénzkészlet** 2020.évi záró állománya **137 080 855 Ft**, amely a 2021.évi kiadások fedezéséhez bevételnek számít. A pénzmaradványból kötelezettségvállalással terhelt tartalék **13 704 153 Ft** koncessziós díjból befolyt bevétel, **12 220 841 Ft** talajterhelési díj bevétel, **9 998 739 Ft** a Magyar Falu programban óvodafelújításra nyert előfinanszírozott támogatás és **43 491 944 Ft** az Önkormányzati kerékpárút megnevezésű pályázatra kapott támogatási összeg.

A 2021.évi költségvetés **bevételi fő összege 287 046 000 Ft.**

A kiadások tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:

- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes kiadások jogalapját jelentik, pl.: szociális kiadások vonatkozásában a szociális rendelet,
- a közös fenntartású intézményekhez való hozzájárulás előre meghatározott összegei,
- az ellátandó feladatokhoz viszonyítottuk a korábbi évek tapasztalati adatait,
- tekintettel voltunk a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelező előírásokra.

A **személyi juttatások** tervezésénél csak a minimálbér, a garantált bérminimum és az egészségügyi dolgozók béremelése miatti kötelező béremeléseket hajtottuk végre, figyelembe véve a testület által előző években megszavazott eltérítéseket. 2021-ben is részesülnek az önkormányzat dolgozói havi 10 000 Ft cafetéria juttatásban. A személyi juttatások része a munkába járás költségeinek megtérítése is 260 000 Ft összegben. A polgármester jutalmának kifizetésére 5 havi illetményének megfelelő összeget terveztünk.

A személyi juttatások összege **50 597 272 Ft.**

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásoknak megfelelően kerültek kiszámításra, összege **5 010 416 Ft.**

A **dologi kiadások** a felmért igények alapján lettek összeállítva, figyelembe véve a 2020. évi teljesítési adatokat. A dologi kiadások összege **40 719 470 Ft.**

A Zalahalápi Művelődési Ház és Könyvtár 2021.év programjainak tervezett összköltsége **4 910 000 Ft.** A **program tervezet részletes bemutatása külön napirend keretében történik !**

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 4 004 000 forintot fordítunk az alábbiak szerint:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - Arany János ösztöndíj | 100 000 Ft |
| - Települési támogatás | 3 904 000 Ft |

Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tartozik az önkormányzatoknak, társulásoknak átadott pénzeszköz, és a BURSA ösztöndíjhoz az alapkezelőnek átutalt összeg. **Ez az összeg 62 309 629 Ft,** az alábbi bontásban:

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| - Lesenceistváni Közös Hivatal | 2 765 356 Ft |
| - Tapolca Város Önkormányzata | 340 000 Ft |

- Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása	52 838 280 Ft
- „Lesencéktől a Balatonig” Társulás	42 412 Ft
- Együtt Egymásért Szociális és Gyermekjóléti Szolg.	1 962 834 Ft
- Leader	130 500 Ft
- Tapolca Környéki Önkormányzatok Társulása	237 501 Ft
- Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolg	3 292 746 Ft
- BURSA	700 000 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen kell tervezni a civil szervezeteknek, a non-profit szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtott támogatást. Ez az összeg 2021-ben **3 000 000 Ft**. A támogatási tartalék az év közben beérkezett kérelmek alapján kerül felhasználásra.

Támogatott szervezetek:

- Polgárőrség Zalahaláp	420 000 Ft
- Tűzoltóság Zalahaláp	820 000 Ft
- Falugondnoki Egyesület	5 000 Ft
- Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság	500 000 Ft
- Sportegyesület Zalahaláp	120 000 Ft
- Pedagógus nap	20 000 Ft
- Medicopter alapítvány	5 000 Ft
- Országos Mentőszolgálat Tapolca	20 000 Ft
- Támogatási tartalék	1 090 000 Ft
Összesen:	3 000 000 Ft

Támogatott vállalkozások:

- Jerkomed Kft házi orvosi szolg.	1 577 000 Ft
- Herba-Dent fogászat	12 000 Ft
- Hango-Dent gyermekfogászat	320 000 Ft
Összesen:	1 909 000 Ft

Felhalmozási kiadásokat 86 248 000 Ft összegben terveztünk.

Melyek felsorolás szintjén az alábbiakat tartalmazzák:

- Területvásárlások Haláp hegyen 20 000 000 Ft értékben,
- BM pályázat 2 500 000 Ft önrésszel, Hóvirág utca felújítása,
- Kastély villanszerelési munkák 2 000 000 Ft,
- Prónai kastély felújítása 3 000 000 Ft,
- közművesítés a Haláp hegyen (villany,víz,szennyvíz) 10 000 000 Ft,
- kazán csere (műv.ház;hivatal) 3 000 000 Ft,

- beruházás fűnyíró traktorra 1 000 000 Ft,
- művelődési házban színpad átalakítás 2 000 000 Ft,
- LEADER pályázat önrésze 650 000 Ft.

Felhalmozási bevételekre 15 935 000 Ft -ot terveztünk, ebből **13 335 000 Ft**-ot telekértékesítésre.

Finanszírozási kiadásként kell szerepeltetni a 2020 decemberében a 2021.évi költségvetési támogatás előlegeként átutalt összeget, **3 247 921 Ft**-ot.

Az előző évi pénzmaradvány, a bevételek és a kiadások egyenlegeként **30 000 000 Ft tartalékot** tudunk képezni, amely a váratlan vagy a későbbi döntések miatti kiadások fedezetét is biztosítja.

Az önkormányzat **létszámkerete**

3 fő nyolcórás közalkalmazott

2 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

9 fő közfoglalkoztatott

Az önkormányzat pénzügyi stabilitása biztosított, pénzügyi kötelezettségeinket határidőben, maradéktalanul tudtuk teljesíteni. A képviselő-testület észszerű, visszafogottabb, takarékosabb és helyi körülményekhez igazodó gazdálkodása meghozta a gyümölcsöt, önkormányzatunk jelentős pénzügyi tartalékkal rendelkezik. Álláspontunk szerint ezt a gazdálkodási szemléletet a jövőben is fenn kell tartani, nem szabad engedni a csábításnak, mert egy átgondolatlan döntés eredményeként gyorsan megbomolhat ez a kényes egyensúly.

Az önkormányzat vagyongazdálkodásának eredményeként az önkormányzat vagyona szinte érintetlen maradt. A Képviselő-testület törekedett arra, hogy csak olyan vagyonelemek kerüljenek értékesítésre, amelyek fenntartása pénzügyi kötelezettséggel járhat. (pl. kolóniai lakások) Az ilyen vagyontárgyak felmérése jelenleg is folyik.

Az önkormányzatoknak elsősorban a törvényekben kötelezőként előírt feladatai kell ellátni, amit nem veszélyeztethet semmiféle gazdasági döntés. Az önkormányzat biztonságos működéséért a képviselő-testület, a szabályszerűségéért a polgármester felel! A kötelező feladatok ellátásának elmulasztása pedig jogi következményekkel jár.

A fentebb írtak megfontolásával , az előterjesztés és a rendelet tervezet előzetes egyeztetése után kérem a Tisztelt Polgármester urat , hogy a 2021. évi költségvetési rendeletet a képviselő-testület nevében eljárva megalkotni szíveskedjen !.

Zalahaláp, 2021.03.09.

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

jegyző