



Zákány Község Önkormányzat
Polgármestere

**Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. február 15-i soros ülésére**

**Napirend címe: Javaslat Zákány Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről
szóló rendelet megalkotására**

Készítette: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó

Ellenőrizte:

Tárgyalja:

Egyeztetve: Jankó Szabolcs polgármesterrel

Meghívott:

Melléklet:

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Fülöpné Varga Beata
jegyzői feladatok ellátásával megbízott vezető főtanácsos



Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. 2022. évben a költségvetési rendelet tervezet benyújtásának határideje 2022. február 15 napja.

Az önkormányzat képviselő-testülete előző évben hozott döntései, valamint Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény figyelembevételével került sor a költségvetési rendelet-tervezet összeállítására.

2022. elsősorban a pályázatok megvalósításának az időszaka lesz.

A község 2022. évben várhatóan tovább gyarapítja vagyonát, bár ingatlan értékesítéssel is számolunk.

Az alábbiakban a költségvetési tervezés során figyelembe vett bevételeket és kiadásokat részletezzük. A bevételek jogcímek szerinti bontását, a működési kiadások kormányzati funkciónkénti bontását és a fejlesztési kiadásokat az előterjesztés tartalmazza. Az előterjesztésben szereplő adatok alapján került megalkotásra Zákány Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelete. A rendelet-tervezet jelen előterjesztés 1. mellékletét képezi.

BEVÉTELEK:

A költségvetési bevételek vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező, feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban,

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
- a helyiadó bevételeket,
- az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

Az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat az Ávr-ben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani, valamint az Ávr. 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Az intézményvezető közreműködésével, pénzügyi ügyintéző számításai, valamint a Kincstár által megküldött tervszámok alapján terveztük meg a 2021. évi bevételeinket.

Bevételeink lehetnek saját forrásból származók, támogatásértékű bevételek, valamint a központi költségvetés által biztosított normatív, illetve feladatalapú támogatások.

Saját bevételeink a különböző bérleti díjak, térítési díjak, helyi adók, pótlékok, értékesítésből származó összegek, koncessziós díj, valamint az előző évi pénzmaradvány.

A támogatási értékű bevételek között a Munkaügyi Hivataltól, egészségbiztosítótól, és a pályázati támogatásból származó bevételeket tartjuk nyilván.

Az önkormányzatunk részére a legtöbb bevételt a központi költségvetés biztosítja, amelyek elsősorban feladatalapú támogatások és néhány esetben még normatív juttatások. Itt tervezzük meg a működési hiányok forrását, melyet a költségvetésben szereplő működőképesség megőrzését szolgáló támogatásból kívánunk elnyerni

Önkormányzatunk bevételi főösszegét **2022.évben 649 864 e Ft** összegben tervezzük, ebből a felhalmozási bevételek 102 736 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A költségvetési törvény rendelkezése értelmében önkormányzatunkat meghatározott jogcímek szerinti normatív támogatás illeti meg, melyet a költségvetési rendelet 6.sz. melléklete tartalmaz.

Az önkormányzat saját /működési/ bevételei

A saját bevételek tervezése az előző évi tényszámok, valamint a 2022. évi várható bevételek figyelembevételével történt.

Átvett pénzeszközök:

A közfoglalkoztatásra átvett támogatás előirányzata a Somogy Megyei Kormányhivatal Csurgoi Munkaügyi Kirendeltségénél igényelt létszám alapján, a várható, 2021. évben kapott pénzeszközök, valamint az önkormányzat által megvalósítani kívánt pályázatok bevételeinek figyelembevételével került tervezésre. A bevételek előirányzatait az előterjesztés 1. számú mellékletei kormányzati funkciókénti bontásban, illetve a 2.sz. mellékletek az ASP rendszerből előállított pénzforgalmi info tartalmazza.

KIADÁSOK:

A költségvetési kiadások vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerint, valamint az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, valamint a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ilyen fejlesztési célt az önkormányzat nem tervez.

Önkormányzatunk kiadási főösszegét **2022. évben 649 864 e Ft** összegben tervezzük, az alábbi kiemelt kiadási előirányzatokkal:

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Személyi juttatások	125.553
M.adói jár. szoc.hozzájár.adó	16.304
Dologi kiadások	99.318
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.086
Működési célú kiadások (egyéb)	20.911
Felhalmozási kiadások	277.694
Tartalék	300
Finanszírozási kiadások	105.698
Összesen	649.864

A kiadások között felhalmozási kiadások címen tervezésre került, összesen 277 694 e Ft összeg, ebből 175 855 e Ft beruházás, 101 839 e Ft felújítás.

Az egyes szakfeladatokra tervezett rendszeres személyi juttatás előirányzata a ténylegesen foglalkoztatottakat megillető, a törvényben meghatározott besorolás szerinti munkabér, 12 hónappal számolva.

A munkaadót terhelő járulékok összege a személyi juttatások után jogszabályban meghatározott mértékben került tervezésre.

A dologi kiadások előirányzata összegének tervezésénél figyelembevételre került az előző évi tényleges kiadások összege, valamint a pályázatokban szereplő kiadások. A dologi kiadások közül az üzemeltetési anyagok az irodaszer, nyomtatványt, munkaruha, üzemanyag és egyéb, az üzemeltetéshez szükséges anyagok költségeit. A közüzemi díjak az áram, gáz és vízdíjakat foglalják magukba.

A szociális kiadások körébe tartozó ellátások előirányzata a 2022. év várható létszámadataival került tervezésre.

Az átadott pénzeszközök között a támogatásértékű működési kiadások mértéke az érintettek által közölt összegben került tervezésre.

A kiadások előirányzatait az előterjesztés 1.sz. mellékletei kormányzati funkciónkénti bontásban,

illetve a 2.sz mellékletek az ASP rendszerből előállított pénzforgalmi info tartalmazza.

Tájékoztató a költségvetési rendelet megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásra

Az államháztartási törvény átmeneti gazdálkodásról szóló szabályai alapján amennyiben az átmeneti gazdálkodás szabályairól a képviselő-testület nem alkot rendeletet, akkor a költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet elfogadásáig a bevételek beszedésére, illetve a kifizetésekre a törvényi előírásoknak megfelelően kerül sor. A 2021. évi költségvetésben jóváhagyott, a leszerződött kiadási előirányzatok teljesítésére, valamint a képviselő-testület által meghozott döntések végrehajtására sor került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalására, az alábbi határozati és rendeleti javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Zákány Község Önkormányzat Képviselő testülete

- (1) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

(e Ft-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év
Saját bevételek összege	30.800	31.500	32.000
Saját bevételek 50 %-a	15.400	15.750	16.000
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség	23.000	0	0

Határidő: a költségvetési rendeleti javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Jankó Szabolcs polgármester

(Operatív felelős: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó)

(A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

- (2) Az általános tartalék összegét 300 e Ft- ban határozza meg.

Határidő: a költségvetési rendeleti javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Jankó Szabolcs polgármester

(Operatív felelős: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó)

(A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Rendeleti javaslat:

Zákány Község Önkormányzata megalkotja a /2022. (II.15.) önkormányzati rendeletét Zákány Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről.

(A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényél.)

Zákány, 2022. február 14.

