

Előterjesztés

Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2022. április 28-án tartandó soron következő ülésének 4. napirendi pontjához

Tárgy: Berente Község Önkormányzata 2021. évi költségvetési rendelet módosításának megtárgyalása

Előterjesztő és előadó: Nyeste József polgármester

Véleményezésre megkapta: Gazdasági, Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elnöke

Az előterjesztést készítette: Ortó Istvánné pénzügyi főmunkatárs

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a Képviselő-testület egész évre meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét.

A Képviselő-testület az évközi többletfeladatok, többletbevételek, illetve a költségvetést érintő döntések következtében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §. (4) bekezdésében előírtaknak megfelelően módosítja a költségvetési rendeletét.

A 2021. évi önkormányzati költségvetés módosított előirányzata 2021. december 31-i állapot szerint **3.215.014.923.-Ft**, amely az eredeti előirányzathoz képest 1.389.027.316.-Ft-tal nőtt, az összeg tartalmazza a Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzati intézmények működési kiadásait, a fejlesztési és felújítási kiadásokat.

Az Önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat 2021. évi bevételeinél csak a biztonsággal tervezhető források kerülhetnek be a költségvetésbe, melyek teljesülését folyamatosan figyelemmel kell kísérni. Tervezett bevételi előirányzatunk 1.825.987.607- Ft.

Az Önkormányzat működési támogatásai, az állami források, 19.612.441.-Ft-tal emelkedtek.

Ez főként a szociális és gyermekjóléti feladatok illetve a kiegészítő támogatások változásának, illetve a Közös Önkormányzati Hivatal állami támogatásának hatása.

I. Önkormányzat működési bevételei

1. Az Önkormányzat működési támogatásai

Az Önkormányzat működési támogatása 19.516.986.-Ft-tal emelkedett, amelyet 100%-ban működési célokra kap a központi költségvetésből, ez az összes bevétel 8,77 %-át teszi ki.

A működési célú támogatások 100 %-át a kötött feladatokra kapott központi támogatások adják. A kötött felhasználású feladatok előirányzata 282.154.145.- Ft, melyben az intézmény megszűnés következtében keletkező költségvetési támogatás visszafizetése még nem jelentkezik, de már csak az I. félévig támogatott állami feladatokra kapott fedezetet az Önkormányzat.

2. Az Önkormányzat fejlesztési támogatásai

Fejlesztési támogatást eredeti előirányzatként nem terveztünk. Év közben megpályázott Start munkaprogramon belül részesült az Önkormányzat 289.900.-Ft felhalmozási célú támogatásban.

3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az Önkormányzat költségvetési bevételeinek 81,76 %-át adják. 975.000.000.-Ft volt az eredeti előirányzat, az éves teljesítési adatok figyelembevételével került az előirányzat módosításra, 2.048.892.107.-Ft-ra.

Szükségszerű feladat a helyi adókról szóló törvény változásainak és a jogszabály adta lehetőségek kihasználása, a követelés behajtás eredményességének növelése.

A telekadó tervezett előirányzata 52.068.412.-Ft, mely 52.236.561.-Ft-ra módosult, nem volt az adótárgyak tekintetében számottevő változás.

Az építményadó eredeti előirányzata 92.000.000.-Ft, mely 100.552.261.-Ft-ra módosult, a bevétel hatására.

4. Működési bevételek

A működési bevételek módosított előirányzata 66.950.001.-Ft, a Szent Borbála Idősek Otthona megszűnése után még befizetett ellátási díjak, az Önkormányzat saját bevételei – szolgáltatások ellenértéke a településgondnokságon, kamatbevétel, napelem park bevétele – előirányzatainak összessége.

5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzata 6.000.000.-Ft, mely 20.055.874.-Ft-tal módosult. Két önkormányzati tulajdonú gépjármű értékesítésére került sor. A tervezett ingatlan értékesítés megvalósult.

6. Működési célú pénzeszköz átvétel

A működési célú pénzeszköz átvétel módosított előirányzata 450.840.-Ft, mely az Egyházak tekintetében a pandémia következtében fel nem használt, visszafizetett támogatás összege.

7. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 8.645.232.-Ft-tal módosult, az Önkormányzat által nyújtott kölcsönök visszafizetése következtében.

II. Finanszírozási bevételek

A 2020. évi maradvány került eredeti előirányzatként a költségvetésben betervezésre, 400.000.000.-Ft, mely további 309.095.921.-Ft-tal növekedett, a végleges pénzmaradvány igénybevétele eredményeképpen, még az első félévben.

Önkormányzati kiadások

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások 73.291.0682.-Ft-tal csökkentek, főként a Szent Borbála Idősek Otthona megszűnése miatt.

2. Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok csökkenésének oka a személyi juttatás járulék vonzata.

3. Dologi és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadásoknál a megszűnt intézmény előirányzatainak átvezetésével, illetve a testületi és polgármesteri határozatok átvezetésével a csökkenés 36.901.405.-Ft. Az üzemeltetési anyagok, illetve az egyéb szolgáltatás előirányzatai módosultak.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az előirányzat 21.322.990.-Ft-tal nőtt. Az Önkormányzat szociális rendeletében bővült juttatási formák következtében.

5. Egyéb működési kiadások

Az egyéb működési kiadások az államháztartáson belüli, önkormányzati és társulási pénzeszközök, visszatérítendő támogatások nyújtása, civil szervezetek, egyházak, vállalkozások, és nonprofit szervezetek támogatása előirányzata csökkent 10.581.815.-Ft-tal. A Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása részére átadott pénzeszköz csökkent 2.147.785.-Ft-tal, mely a

Berentei Tündérkert Óvoda finanszírozásának évközi változása. Az Egyházak támogatása, ami a 2020. évi fel nem használt támogatásuk volt, és a pandémia időszaka alatt nem tudták felhasználni, így visszafizették az Önkormányzat részére, de egyben kérték annak lehetőségét, hogy a 2021-es évben felhasználhassák. A tervezetthez képest csökkent a központi költségvetéssel szemben az előző évi elszámolásból származó kiadásunk, mely a 2020. évi normatív támogatás változásából adódott.

6. Beruházások

A beruházások részletesen a 6. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A beruházások előirányzata a költségvetés elfogadása óta meghatározott fejlesztési feladatok előirányzatainak változásával nőtt, mintegy 125.665.945.-Ft-tal.

7. Felújítások

A felújítások a 7. mellékletben szerepelnek.

A felújítási kiadások előirányzata a költségvetés elfogadása óta 5.055.317.-Ft-tal csökkent.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az Önkormányzat által nyújtott beruházási támogatások eredeti előirányzata 55.900.000.-ft-tal nőtt, a lakossági beruházási kölcsönök igényének hatására, illetve a napelem program és a kerítés felújítási támogatás igénylésének következtében.

II. Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadás a 2020. évi állami támogatás előlegének visszafizetése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést vitassa meg, és fogadja el a 2021. évi költségvetési rendeletének módosítását.

Berente, 2022. április 11.

Nyeste József
polgármester

Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022.(.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.24.) önkormányzati rendelet
módosításáról

Berente Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Berente Község Önkormányzatának az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.24.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését:

a) 3.215.014.923.-Ft Költségvetési bevétellel

b) 3.215.014.923.-Ft Költségvetési kiadással

c) 0.-Ft Költségvetési egyenleggel ebből: 0.-Ft működési (hiány, többlet), 0.-Ft felhalmozási (hiány, többlet)

d) 0.-Ft Finanszírozási bevétellel

e) 0.-Ft Finanszírozási kiadással

f) 0.-Ft Finanszírozási egyenleggel

g) a bevételek és kiadások összességét 3.215.014.923.-Ft-ban állapítja meg.”

2.§

A Rendelet 3. § (8) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(8) Az Önkormányzat módosított kiadási előirányzatai között 1.347.213.648.- Ft általános, 64.380.992.- Ft céltartalékot állapít meg a Képviselő-testület.”

3. §

A Rendelet 1.1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

4.§

A Rendelet 1.2. melléklete helyébe az 2. melléklet lép.

5.§

A Rendelet 2.1. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

6.§

A Rendelet 2.2. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

7.§

A Rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

8.§

A Rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

9.§

A Rendelet 9.1. melléklete helyébe az 7. melléklet lép.

10.§

A Rendelet 9.1.1. melléklete helyébe az 8. melléklet lép.

11.§

A Rendelet 9.2. melléklete helyébe az 9. melléklet lép.

12.§

A Rendelet 9.2.1. melléklete helyébe az 10. melléklet lép.

13.§

A Rendelet 9.4. melléklete helyébe az 11. melléklet lép.

14.§

A Rendelet 9.4.1. melléklete helyébe az 12. melléklet lép.

15.§

A rendelet rendelkezéseit 2021. január 1-től 2021. december 31-ig kell alkalmazni.

16.§

Ez a rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

Nyeste József
polgármester

dr. Szabó Zoltán
jegyző
távollétében és megbízásából

Bogdáné Lengyel Marianna
aljegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt. A 34. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület döntése szerint – első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1.§

Az 1.§ megállapítja a bevétel, kiadás módosított összegét.

2.§

A 2.§ tartalmazza az általános és a céltartalék összegét.

3.§

A 3.§ tartalmazza az 1.1. melléklet módosítását.

4.§

A 4. § tartalmazza az 1.2. melléklet módosítását.

5.§

Az 5. § tartalmazza a 2.1. melléklet módosítását.

6.§

A 6. § tartalmazza a 2.2. melléklet módosítását.

7.§

A 7. § tartalmazza a 6. melléklet módosítását.

8.§

A 8. § tartalmazza a 7. melléklet módosítását.

9.§

A 9. § tartalmazza a 9.1. melléklet módosítását.

10.§

A 10. § tartalmazza a 9.1.1. melléklet módosítását.

11.§

A 11. § tartalmazza a 9.2. melléklet módosítását.

12.§

A 12. § tartalmazza a 9.2.1. melléklet módosítását.

13.§

A 13. § tartalmazza a 9.4. melléklet módosítását.

14.§

A 14. § tartalmazza a 9.4.1. melléklet módosítását.

15-16. §

A 15. §-16. § hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat

A rendelet-tervezet címe

Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2022.(.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.24.) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi, gazdasági, hatások

A helyi adóbevételek és a működési bevételek növekedése, illetve az Önkormányzat központi költségvetési támogatásának változása, a felhalmozási célú támogatások növekedése. A kiadási előirányzatok növelése főként a felújítási és beruházási feladatok megvalósítására, illetve lakossági beruházási támogatások, kölcsönök növelésére került meghatározásra.

Környezeti és egészségügyi következmények

Környezeti, egészségügyi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet módosítását az Áht. 34. § (4) bekezdése írja elő.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Berente, 2022. április