

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2021. évi költségvetése.

Tisztelt Polgármester Úr!

Magyarország 2021. évi központi költségvetési törvényéről szóló 2020. évi XC. törvény - továbbiakban költségvetési törvény -, valamint a pandémiára hivatkozva meghozott központi intézkedéseket figyelembe véve elkészítettük az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

Az Áht.24 §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, miután a Kat. 46.§ (4) bekezdése alapján a képviselő-testület összehívására nincs mód, ezen polgármesteri feladat teljesítésének elmaradása nem értékelhető jogsértésként.(BM/3969/2021.02.25.tájékoztatás az önkormányzatok részére a veszélyhelyzet ideje alatti költségvetési rendelet véleményezése-elfogadása kapcsán)

Az Áht. és annak végrehajtási rendelete a fogalmak pontosítása mellett kiemeli, miszerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, **veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének**, a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester**, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja**. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

Az Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének összeállítását alapvetően befolyásoló *jogszabályi környezet* a következő volt:

- 2020. évi LXXVI. törvény Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló törvény;
- az Államháztartási törvény módosítása – 2011. évi CXCV. törvény;
- egyes adózási tárgyú törvényeknek a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges módosításáról 2020. évi XLVI. törvény;
- 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról (ágazati pótlék változása) a 18/2020. (II.19.) Korm. rendelet módosítása alapján;
- egyes adótörvények változásáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény (SZJA tv. vonatkozásában: a költségvetési szervek dolgozói esetén is a rekreáció keretösszeg évi 450e Ft-ra);
- veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet

- A Kormány 509/2020. (XI. 19.) Korm. rendelete az egészségügyi és az egészségügyben dolgozók, a nevelési, oktatási intézményekben nevelési, oktatási tevékenységet végző dolgozók, a szociális intézményekben dolgozók, valamint a bölcsődei ellátásban dolgozók SARS-CoV-2 koronavírus kimutatására alkalmas rendszeres vizsgálatáról és az egészségügyi ellátással összefüggő egyes kérdésekről
- a veszélyhelyzet ideje alatt teendő, egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokkal kapcsolatos intézkedésekről, valamint a szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások veszélyhelyzet ideje alatt elrendelt működési rendjéről szóló 556/2020. (XII.4.) Korm. rendelet
- a Kormány 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelete a költségvetési szervek... foglalkoztatottjainak 2021. évi bérkompenzációjáról
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és... módosításáról szóló 678/2020. (XII.28.) Korm. rendelet (a társulás és fenntartása alatt lévő intézmények 2019. évi maradvány elszámolásának rendezése a 2020. évi nyilvántartásokban, mely kihatással van a 2021. évi költségvetésben tervezendő maradvány felhasználásra);
- a Kormány 731/2020. (XII. 31.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum 2021. évi megállapításával kapcsolatos eltérő szabályokról (januárban az egyeztetések további folytatásáról szóló rendelkezés);
- a Kormány 20/2021. (I.28.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum megállapításáról 2021. február 1-jei hatállyal;
- a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetéséről szóló 26/2021. (I.29.) Korm. rendelet, majd a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet.

Bevezető

A 2021-es terv összeállítása merőben más módon történt az elmúlt évek gyakorlatához képest. A tervezés során még inkább kiemelt figyelmet fordítottunk az önkormányzat és az intézmények biztonságos, feladatellátást támogató működésének fenntartására, valamint a pandémia okozta helyzet miatt az intézményekben bevezetett intézkedések végrehajtására.

A részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már 2020. december hónapban elindultak.

A 2021.évi költségvetés előkészítése során továbbra is kiemelt cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

Bevételek alakulása

Működési bevételek

A 2021. évi működési bevételek az önkormányzat (lakásbérlet, földbérlet, temetői díjak, stb.), óvoda, sportcsarnok bevételei és visszatérítések szerepelnek 85.914.031 Ft-tal.

Állami támogatások

A **2021. évi központi költségvetési törvény** „szerkezete” eltérő az előző évek költségvetésről szóló törvényeihez képest. Az önkormányzatokat illetően több változás került átvezetésre:

- legfontosabb változás 2021-ben, hogy megszűnik a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.
- a költségvetési törvény mellékletei szerinti állami támogatások fajlagos mértékét az adott melléklet elején, táblázatos formában mutatja ki a jogalkotó, mely átláthatóbb-, összehasonlíthatóbb, mint az előző években a mellékeltek folyó szövegeiben kimutatott támogatási mértékek.

Központi költségvetési forrásokból származó bevételeink 278.348.837 Ft

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	
önkormányzati hivatal működési támogatása	109 169 723
zöldterület gazdálkodás támogatása	12 877 200
közvilágítás támogatása	9 184 000
köztemető támogatása	858 567
közutak támogatása	3 670 590
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 000 800
külterületi feladatok támogatása	907 800
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	85 345 970
III.5.a. Intézményi gyermekétkeztetés	21 644 206
III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	16 652 000
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 037 680
Állami támogatások összesen:	278 348 536

Társadalombiztosítási támogatás

Az egészségügy finanszírozására 35.553.138 Ft támogatás várható.

Helyi adóbevételek

- magánszemélyek kommunális adója	8 000 000
- idegenforgalmi adó	
- iparüzési adó	207 000 000
- telekadó	65 000 000
- építményadó	28 000 000
- gépjárműadó	
- talajterhelési díj	
- földbérlet (szja)	
Összesen:	308 000 000

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésből (telek) 100 000 000 Ft bevételre számítunk.

Államkötvény visszaváltására 260.000.000 Ft-ot.

Támogatások

Pályázatokból jelenleg bevétel nem várható/várható, .

Kiadások alakulása

Kereset- és létszám alakulása

A központi költségvetés 2021-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései alapján a tervezetben a személyi juttatásokat a kötelezően biztosított juttatási elemek, a törvényjavaslatban szereplő illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg, illetve eszerint történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A költségvetési törvény értelmében a köztisztviselők illetményalapja 2021. évben, az előző évi szinten marad.

A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetménykiegészítésének mértékét a középfokú foglalkoztatottaknál 10 %-ban a felsőfokú dolgozóknál pedig 20%-ban vettük számításba.

A közalkalmazottak és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozóknál a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének mértékével számoltunk.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra a teljesítések alapján tervezzük az intézmények, egészségügy stb. költségeit.

Szociális ellátások, támogatások

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít – az ez évvel azonos összegben és összetételben – a rászoruló helyi rendeletben meghatározott valamennyi ellátási jogcímére, egységesen települési támogatás formájában.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási célra – beruházás, felújítás 504 080 266 Ft-ot terveztünk. 2020.évben pályázatot nyertünk bölcsőde építésére, és az óvoda tető illetve tornaterem padozat felújítására mely kivitelezése az idei évben történik. A Községi Szintér beruházása az idei évben befejeződik, és a hitel törlesztése is megkezdődik 52.830.000 Ft tőke+ 12.158.929.- Ft kamat.

Szolidaritási hozzájárulás összege 74.376.837 Ft mely kifizetése nagy terhet ró önkormányzatunkra. Ez az összeg az iparüzési adóerőképeség függvénye.

Tartalék:

A 2021. évi költségvetésben általános tartalék címen 122.181.147 Ft-ot tervezünk, melybe a 2020. évi beszámoló után a pénzmaradvány tartalékba kerülésével ez az összeg jelentősen nőni fog.

Napsugár Óvoda

és Bölcsőde

Az óvoda 2021. évi bevételi előirányzata	188.318.912.- Ft, ebből
- saját intézményi bevétel	15.517.491.- Ft
- finanszírozási bevétel	172.218.903.-Ft
- maradvány igénybevétele	582.518.-
Működési kiadása	188.318.912.-Ft, ebből
- személyi kiadások	143.654.785.- Ft,
- dologi kiadások	44.664.127.- Ft

Közös Önkormányzati Hivatal

A KÖH 2021. évi bevételi előirányzata	132.867.580.- Ft, ebből
- maradvány igénybevétele	3.829.324.- Ft
- finanszírozás bevétel	129.038.256.- Ft
Működési kiadása:	132.867.580.- Ft, ebből
- személyi kiadások	119.717.080.- Ft
- dologi kiadások	13.150.500.- Ft

Nagyközségi Könyvtár

A könyvtár 2021. évi bevételi előirányzata	5.976.285.- Ft, ebből
- saját intézményi bevétel	40.000.- Ft
- finanszírozási bevétel	5.910.445.- Ft
- Maradvány igénybevétele	25.840.- Ft
Működési kiadása	5.976.285.- Ft, ebből
- személyi kiadások	4.874.285.- Ft
- dologi kiadás	1.102.000.- Ft

Finanszírozási bevételek

A 2021. évi költségvetés bevételi főösszege: 1.456.939.305 Ft, a kiadási főösszege: 1.456.939.305 Ft.
intézményfinanszírozás: 308.167.604 Ft.

A bevétel és a kiadás különbözete a költségvetési hiány, a tervezet nem tartalmaz hiányt, mivel érvényesítettük azt a 2013. január 1-től hatályba lépő azon jogszabályi előírást, mely szerint az önkormányzatok költségvetésében működési forráshiány nem tervezhető.

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

Mivel a jogalkotásról szóló törvény a jogszabály előkészítője számára előírja egy előzetes hatásvizsgálat elkészítését és arról – önkormányzati rendelet esetében – a képviselő-testület (polgármester) tájékoztatását, ezért itt ezekről rendelkezni kell.

Kérem a Polgármester Urat az előterjesztés megvitatására és az abban megfogalmazott célok , elképzelések , intézkedéseket megtárgyalva.

Hegyeshalom, 2021. február 10.

dr.Gáli Péter
jegyző

Kiadó: Kompis Zoltánné pénzügyi főmunkatárs

2021.évi bevételek összesen

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	
önkormányzati hivatal működési támogatása	109 169 723 Ft
zöldterület gazdálkodás támogatása	12 877 200 Ft
közvilágítás támogatása	9 184 000 Ft
köztetető támogatása	858 567 Ft
közutak támogatása	3 670 590 Ft
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 000 800 Ft
külterületi feladatok támogatása	907 800 Ft
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	85 345 970 Ft
III.5.a. Intézményi gyermekétkeztetés	21 644 206 Ft
III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	16 652 000 Ft
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 037 680 Ft
Állami támogatások összesen:	278 348 536 Ft
Építményadó	28 000 000 Ft
Telekadó	65 000 000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	8 000 000 Ft
Idegenforgalmi adó tartózkodási idő után	- Ft
Iparűzési adó	207 000 000 Ft
Közhatalmi bevételek összesen:	308 000 000 Ft
2021. évi maradvány önkormányzatt	374 077 837 Ft
Magyar Falu (42.612.993)illegális hulladék (2.476.700)	
2021.évi maradvány óvoda,könyvtár,közh	4 437 682 Ft
TB finanszírozás	35 553 138 Ft
Pénzeszköz átvétel Levél, Bezenye	10 608 081 Ft
Működési bevételek	85 914 031 Ft
Telek értékesítés	100 000 000 Ft
Államkötvény visszaváltás	260 000 000 Ft
Bevételek mindösszesen:	1 456 939 305 Ft

Összesítő a működési kiadások és bevételekről 2021.

Cofog	Megnevezés	Kiadás	Bevétel
011130	Kft bérkülönbözet finanszírozás	2 319 126	
011130	Önkormányzati jogalkotás	85 302 896	591 500
013320	Köztemető	5 281 310	889 000
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazd.	45 035 960	62 901 040
045160	Közutak, hidak üzemeltetése	23 839 440	
0511010	Hulladékgazdálkodás	12 316 765	
064010	Közüvilágítás	17 848 300	
066010	Zöldterületkezelés	12 200 000	
066020	Város és község gazd. Szolg.	36 010 590	
072111	Háziorvosi alapellátás	2 841 500	
072311	Fogorvosi alapellátás	25 897 320	
072312	Fogorvosi ügyelet	100 000	
074032	Ifjúsági és egészségügy. Gondozás	17 330 018	
084031	Civil szervezetek támogatása	15 790 000	
102030	Idősek nappali ellátása	4 413 715	
107060	Egyéb szociális pénzbeni ellátások	10 175 000	
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	351 900	
92120	Iskola	3 365 500	1 651 000
081030	Sport és szabadidőközpont	19 563 616	4 324 000
011130	Köf finanszírozás	12 032 452	
	Hegyeshalom Önkormányzat összesen:	352 015 408	70 356 540
091110	Óvoda	111 334 138	
104031	Bölcsőde	17 671 351	
62	Konyha	37 095 686	
096015	Óvodai étkezés	11 106 590	5 201 031
096015	Iskolai étkezés	8 043 967	5 867 170
900080	Alkalmazotti étkezés	814 088	1 430 528
104035	Bölcsődei étkezés	1 261 640	656 562
900080	Vendég étkezés	991 452	2 362 200
	ÁFA befizetés, egyéb	1 000 000	-
	Óvoda és konyha összesen:	189 318 912	15 517 491
82044	KÖNYVTÁR	5 976 285	40 000
11130	KÖH	132 867 580	
	Működési kiadások összesen:	680 178 185	85 914 031