



TÓSZEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

KÖLTSÉGVETÉSE

2021. ÉV

Tószeg Községi Önkormányzat
Polgármesterétől
Tószeg, Rákóczi út 37.

ELŐTERJESZTÉS

Tószeg Község Önkormányzat Polgármesterének
Tószeg Községi Önkormányzat és intézményeinek 2021. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés Magyarország 2021. évi központi költségvetését a 2020. évi XC.törvénnyel állapította meg, amely 2021. január 1-én lépett életbe.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv.24.§(3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési tervezet, elkészítését megelőzően egyeztetésre került sor az intézményvezetőkkel, ahol meghatározásra kerültek azon elvárások, melyeket a költségvetés elkészítése során szükséges érvényesíteni.

Önkormányzati költségvetésünk alapfeladata a meglévő kötelező feladatok ellátása, az ehhez szükséges intézményhálózat fenntartása, a költségvetési belső egyensúly megteremtése, a kötelező működési és igazgatási feladataink biztosítása, a település fejlődését szolgáló fejlesztések megvalósítása illetve a községi üzemeltetés működőképességének fenntartása.

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki.

E helyi közügyek ellátását 2021-ben is, hasonlóan az előző évekhez egy – a különböző feladatmutatókból és az önkormányzat jövedelemtermelő képességétől is függő – feladatalapú támogatás szolgálja, mely nagyságrendileg meghaladja a 2020. évit. 2020. évi feladatalapú támogatásunk összege 120 939 682 Ft, 2021-ben 230 117 267 Ft.

2021-től bevezetett új finanszírozási szabályok kerültek rögzítésre.

Az új finanszírozás kapcsán megszűnik a korábban a „*helyi önkormányzatok általános működése támogatása*” jogcímben érvényesített beszámítás, ami a támogatás egy részének visszatartását jelentette, az önkormányzat adóerő képessége függvényében. 2021-től nincs ilyen beszámítás, viszont a szolidaritási hozzájárulás, mint a támogatást terhelő fizetési kötelezettség sújtja azon önkormányzatot amelynek adóerő képessége meghaladja a 22 eFt/fő összeget.

Önkormányzatunkra vonatkozóan a fentiek 64 156 764 Ft befizetési kötelezettséget eredményez. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

Előbbi megváltozott szabályozási környezetben az önkormányzati feladatok általános működése támogatására mintegy 109 177 585 Ft összeggel nagyobb támogatás kerül tervezésre, mint a tavalyi eredeti költségvetésben.

Az előző évhez képest magasabb összegű támogatás és az előírt új kötelezettség egyenlege 45 020 821 Ft részben kompenzálja településünk költségvetéséből „elvont” átengedett gépjármű- és iparüzési adó bevételek nagyságrendjében kieső bevétel összegét.

A világvárvány kapcsán hozott Kormány döntések értelmében az önkormányzat bevétel szerzési lehetősége beszűkült a tekintetben, hogy adómérték emelése illetve új adónem bevezetése vonatkozásában átmenetileg nincs döntési lehetősége a Képviselő-testületnek (535/2020.(XII.1.) Korm. rendelet alapján).

A 2021.évi költségvetési előirányzatok és a költségvetési egyensúly megteremtése eszközöként kizárólag a kiadások megszorítása áll rendelkezésre.

További kedvezőtlen hatása a járványhelyzetnek a gazdasági folyamatokra gyakorolt negatív hatása, mivel a településünkön adóalanyként nyilvántartott gazdasági szereplők 2020. évi gazdálkodási- és eredmény adataira tekintettel vallják be és fizetik meg a 2021. évi adóterheiket, így ezen, korábban nagy biztonsággal tervezhető adóbevételünk nagyságrendjében 2021. évben jelentős bizonytalanság áll fent.

A szűkös forráslehetőségek a jövő évben is a pályázati források minél szélesebb körű bevonását teszik szükségessé annak érdekében, hogy a beruházások és felújítások a korábbi évekhez hasonló mértékben hozzájáruljanak a város fejlődéséhez.

Az Önkormányzat központi alrendszerből származó forrásai

- A települési önkormányzatot illeti meg a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a
- A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a
- a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította és

- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

A jelen előterjesztés az előző évek tapasztalataira, az intézmények terveire hagyatkozva, az intézményvezetők (jegyző, óvodavezető, könyvtár igazgató, konyhavezető) igényei alapján, valamint egyéb döntéseken alapuló kötelezettségekre figyelemmel készítettük.

Az elmúlt években elért gazdálkodási eredmények megtartása, továbbvitele érdekében a tervezett bevételek és kiadások között mindazokat a bevételeket és kiadásokat kell megtervezni, amelyek az ellátott közfeladatokkal kapcsolatosak, a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak, vagy eseti jelleggel várhatóak, jogszabályon alapulnak, vagy az eszközök hasznosításával függenek össze.

Tószeg Község Önkormányzata, a törvények és rendeletek figyelembevételével állította össze a 2021. évi költségvetését.

A 2021. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont az önkormányzati gazdálkodás egyensúly megtartása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása, az intézmények biztonságos működése, figyelemmel a feladatfinanszírozásra.
2. A bevételek nagyságrendje meghatározza az intézmények kiadásának tervezhető mértékét. Az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozása csak saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.
3. A helyi adóbevételek mértéke nem változik, új adónem bevezetésére nem kerül sor, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre.
4. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
5. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell.
6. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását veszélyeztetheti.
7. A jogszabályban meghatározott szociális ellátásokon túlmenően azokat a juttatásokat is meg kell teremteni, amelyek a rendkívüli élethelyzetbe került emberek rászorultsági alapon történő megsegítését szolgálják.
8. A települési támogatáson belül folytatni kell az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat.
9. A szociálisan hátrányos helyzetűek szociális támogatására fordítható kiadások szintjének megtartására kell törekedni.
10. A települési közrend erősítése, a közbiztonság javítása.
11. A sportegyesület és nonprofit szervezetek támogatása legalább a 2020. évi teljesítés figyelembevételével.
12. Tudatos községüzemeltetés és fejlesztés.

13. A feladatokhoz kapcsolódó költségek meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni, de a kiadások szükséges és reális fedezetét biztosítani kell a tervezés során.
14. A pályázati lehetőségeket figyelemmel kell kísérni, és törekedni kell a céljainkkal összhangban lévő pályázatok által megnyerhető források kihasználására.
15. A közfoglalkoztatási program pályázati lehetőségeinek kihasználása, hatékony, magas színvonalú és költségtakarékos megvalósítása.
16. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításához szükséges személyi és dologi kiadásokat az önkormányzat költségvetésében úgy kell megtervezni, hogy az magasabb szintű értékteremtést valósítson meg.
17. A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni.
18. A felújított közterületek, közintézmények fenntartásával biztosítani kell értékük, színvonaluk megőrzését.
19. Biztosítani kell a kiadásokon belül az Önkormányzat vagyonának értékét megőrző-gyárapító felhalmozási arányt (zöldfelületek, utak, önkormányzati lakóházak, intézmények tervszerű felújítása, fejlesztése).

Az Önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai (adatok forintban):

Költségvetési bevételek	585 278 267
Költségvetési kiadások	758 674 267
Finanszírozási bevételek	456 084 000
Finanszírozási kiadások	282 688 000

Az Önkormányzat összevont működési bevételei:

Az Önkormányzat bevételei az állami feladatalapú támogatásokból és a saját bevételekből tevődik össze.

A Költségvetési törvény 2-3. mellékletei alapján igényelt támogatások részletezését a Rendelet 4. melléklete, továbbá a 7. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Az Önkormányzat feladatalapú támogatása 2021. költségvetési évre 230 117 267 Ft az alábbiak szerint:

(adatok forintban)

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	111 675 086
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	83 842 650
Gyermekétkeztetés feladatok támogatása	24 788 961
Könyvtári és Közművelődési feladatok támogatása	9 810 570

A feladatellátáshoz kapcsolódóan az állami finanszírozás rendszere az előző évihez képest jelentősen nem változott.

Helyi adók, átengedett központi adók:

Az Önkormányzat saját költségvetésében összesen 186 650 000 Ft összegű közhatalmi bevételt tervezünk:

(adatok forintban)

Építményadó	12 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	2 700 000
Helyi iparüzési adó	170 000 000
Pótlékok	200 000
Bírság	50 000
Talajterhelési díj	1 400 000
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	300 000

Az elmúlt évhez hasonlóan továbbra is elkülönülnek egymástól az önkormányzati költségvetési bevételei és kiadásai, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei és kiadásai.

Költségvetési szervezeteink zavartalan működtetése érdekében az Önkormányzatnak az állami normatívákon felül intézményfinanszírozás keretében hozzá kell járulnia kiadásaik fedezetére az alábbiak szerint:

(adatok forintban)

Polgármesteri Hivatal	116 563 000
Tószegi Óvoda	97 812 000
Tószegi Konyha	56 522 000
Községi Közkönyvtár	11 791 000

A kiegészítésekre, mint egyéb számos feladatra az önkormányzat saját bevételei (helyi adók működési bevételek) nyújtanak fedezetet.

Átvett pénzeszközök:

Államháztartáson belülről kapott támogatások mindösszesen 125 482 000 Ft. Ebből:

- iparüzési adó bevétel kiesés állami kompenzálásának tervezett összege 90 00 000 Ft
- egyszeri pénzbeli támogatás (2 alkalom) 1 500 Ft
- 2021. évi szociális tüzelő támogatás 2 600 000 Ft
- előző évi elszámolás felülvizsgálatból eredő pótlólagos támogatás 1 032 000 Ft
- közfoglalkoztatottak bérének támogatása 15 180 000 Ft
- védőnői szolgálat NEA támogatása 14 990 000 Ft
- ifjúság-egészségügyi gondozás NEA támogatása 180 000 Ft

Működési bevételek 43 029 000 Ft, mely a szolgáltatásokból, bérleti díjakból, ellátási díjak összegéből tevődik össze.

Az Önkormányzat összevont kiadásai

Személyi juttatások:

A kiadások között a legnagyobb tételt a foglalkoztatottak **személyi juttatásai** jelentik mindösszesen 232 364 000 Ft összegben.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok tervezése a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik.

A költségvetésben szereplő feladatok végrehajtása a Polgármesteri Hivatal jelenlegi személyi állományától egy folyamatosan feszített munka ütemet igényel.

A **dologi kiadások** részletes bemutatását a Rendelet 8-12. számú mellékletei továbbá az 1-5. számú tájékoztató táblák tartalmazzák. A dologi kiadások jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki

Az Önkormányzat összesített felhalmozási kiadásait a Rendelet 6. és a 7. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- Beruházások 50 517 000 Ft
- Felújítások 102 479 000 Ft

Az Önkormányzat közvetett támogatásai államháztartáson belülre és államháztartáson kívülre mindösszesen 15 827 000 forint az alábbiak szerint (adatok forintban):

Támogatások államháztartáson belülre	
Közbiztonsági feladatok támogatása	400 000
Katasztrófavédelem	300 000
Tagdíj / Kistérségi Társulás	43 000
Kistérség működési hozzáj.	3 344 000
Támogatások államháztartáson belülre összesen	4 087 000
Támogatások államháztartáson kívülre	
MÖOSZ	350 000
Polgármester szabad felh. támogatási pénzkerete	600 000
Képviselők szabad felh. Pénzkerete	1 300 000
Baba csomag	500 000
Tószegi tükör	600 000
Tiszavárkonyi Polgárórség Egyesület	100 000
Közép-Tisza-Zagyva Vidékfejl. Egyesület tagdíj	100 000
DSE	500 000
Sport Egyesület	5 000 000
Tószegi Judó kör	2 000 000
Háziorvosi szolgálat támogatása	690 000

Támogatások államháztartáson kívülre összesen

11 740 000

Mindösszesen:

15 827 000

Települési támogatások összege 17 993 000 Ft.

Szociális területen a letisztult jogi szabályozásnak megfelelően meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, tüzelőanyag juttatás, lakhatási támogatások, rendkívüli élethelyzet, hulladékszállítási díjkedvezmény), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok.

Tószeg Község Önkormányzata évek óta kiemelt feladatának tekinti a helyi szintű „idősbarát” politika kialakítását. Ennek érdekében különös figyelemmel kezeli az idős lakossággal történő együttműködést, az időskorú emberek életkörülményeit, az idősek aktivitásának megőrzését, a róluk való gondoskodást. A jövőben továbbra is alkalmazkodni kell az ágazati törvények módosulásából adódó változásokhoz.

A települési önkormányzat feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. A közbiztonsági háló működtetése az önkormányzat és a helyi rendőrség közösen végzett tevékenysége útján valósul meg.

A 2021. évi költségvetési rendelet összeállítása során törekednünk kell önkormányzatunk folyamatos likviditásának fenntartására.

Az Önkormányzat 2021-2023 évi gördülő tervezését a 13. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat összesített 2021. évi tervezett előirányzat felhasználását a 14. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat saját költségvetésében 10 000 000 Ft tartalékot különített el.

Az Önkormányzat összesített létszáma (közfoglalkoztatottak nélkül) 47 fő az alábbi megbontásban:

- Önkormányzati dolgozók 7 fő (polgármester + 6 fő alkalmazott)
- Polgármesteri Hivatal 14 fő
- Tószegi Óvoda 16 fő
- Tószegi Konyha 8 fő
- Községi Közkönyvtár 2 fő

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló Rendelet mellékletei a következők:

- (1) Tószeg Községi Önkormányzatának Intézményeivel együtt 2021. évi összevont mérlegét bevételi és kiadási oldalról az 1. sz. melléklet mutatja be.
- (2) Tószeg Községi Önkormányzat Intézményeivel együtt 2021. évi működési mérlegét bevételi és kiadási oldalról a 2. sz. melléklet mutatja be.
- (3) Tószeg Községi Önkormányzat Intézményeivel együtt a 2021. évi összevont felhalmozási mérlegét bevétel és kiadás oldalról a 3. sz. melléklet mutatja be.
- (4) Tószeg Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének összevont bevétel mérlege mindösszesen Intézményeivel együtt a 4. sz. melléklet mutatja be.
- (5) Tószeg Községi Önkormányzatának 2021. évi költségvetésnek összevont kiadás mérlegét Mindösszesen intézményeivel az 5. sz. melléklet ábrázolja.
- (6) Tószeg Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei 6/a. sz. melléklet mutatja.
- (7) Tószeg Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséből beruházási kiadások előirányzatát beruházásonként a 6. sz. melléklet mutatja be.
- (8) Tószeg Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséből felújítási kiadások előirányzatát felújításonként a 7. sz. melléklet mutatja be.
- (9) Tószeg Községi Önkormányzat kötelező, államigazgatási, és önként vállalt feladatait a 8. sz. melléklet mutatja be.
- (10) Tószegi Polgármesteri Hivatal, kötelező, államigazgatási, önként vállalt feladatait a 9. sz. melléklet mutatja be.
- (11) Tószegi Óvoda kötelező, államigazgatási, önként, vállalt feladatait a 10. sz. melléklet mutatja be.
- (12) Községi Könyvtár kötelező, államigazgatási, önként vállalt feladatait a 11. sz. melléklet mutatja be.
- (13) Tószegi Konyha kötelező, államigazgatási, önként vállalt, feladatait a 12. sz. melléklet mutatja be.
- (14) Az Önkormányzat összesített 2021-2023 évi gördülő tervezését a 13. számú mellékelt mutatja be.
- (15) Az Önkormányzat 2021. évi összesített előirányzat felhasználási ütemtervét a 14. számú melléklet mutatja be.
- (16) A 2021. évi költségvetés végrehajtásának szabályozásáról a 15. sz. melléklet ad tájékoztatást.
- (17) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2021. évre a 16. sz. melléklet ad tájékoztatást

Kérem az előterjesztésem megvitatását és a rendelet tervezet mellékletekkel együtt való elfogadását.

Tószeg, 2021.február 04.



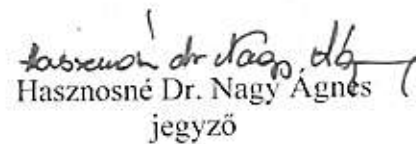

Dr. Gyuricza Miklós
polgármester

Záradék:

A testületi tagok számára a költségvetés megküldésre került:
2021. február 10.


Dr. Gyuricza Miklós
polgármester




Hasznosné Dr. Nagy Ágnes
jegyző