

Előterjesztés Hajós Város 2021. évi költségvetésének részletes indoklása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján készült.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (2) bekezdése szerint, és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 24. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst.) 3. § (1)

bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek

2012-től külön-külön elemi költségvetést és önálló beszámolót kell készíteni a helyi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) részére. Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek elkülönült tervezése és beszámolója feltételezi az elkülönült könyvvizetést is.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetés-tervezete

Az önkormányzat és intézményei tervezett bevétele: **394.142.603,-Ft**, tervezett kiadásai: **394.142.603,- Ft**, a bevételek és kiadások egyenlege a költségvetés-tervezet szerint: **0 Ft**.

Az önkormányzat 2021. évi tervezett költségvetési bevételei

A költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza a támogatások zömének jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk **123.706.015,-Ft** támogatásban részesül. (2. sz.melléklet)
Ezek részletezve:

Központi költségvetésből származó bevételek

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1.) A települési önkormányzatok működésének támogatása 117.277.908,- forint

a.) Az önkormányzati hivatal működésének 78.511.500,- forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A támogatási összeg 5.475.000 forint/fő.

ba.) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 7.305.480,-forint

A támogatás a települési zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok biztosításához kapcsolódik, illeti meg.

bb.) Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.592.000,- forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg.

bc.) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 2.867.778,- forint

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

bd.) Közutak fenntartásának támogatása 9.988.000,- forint

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

be.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 8.013.150,- forint

II. A települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása

2016. szeptember 1-től változás történt önkormányzatunknál, a köznevelési intézmények fenntartásában (óvoda, bölcsőde, iskola). Ezen intézményeket a Német Nemzetiségi Önkormányzat vette át. Így a Német Nemzetiségi Önkormányzat részesül a köznevelési feladatokra járó költségvetési támogatásban.

III. A települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

2019.01.01-től Hajós Környéki Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat működik az önkormányzat önálló költségvetési szerveként. Irányító szerve Hajós Város Önkormányzata lett. Ezen a jogcímen Önkormányzatunk az intézményi átszervezést követően már csak az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására járó költségvetési támogatást jelenítheti meg. Az egyes szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat. E két feladatra együttesen **4.100.000,- Ft**-ot kapunk. A gyermekétkeztetés után járó támogatás a Német Nemzetiségi Önkormányzatot illeti meg. Önkormányzatunknak csak a rászoruló gyermekek szünidei étkezésének biztosítása maradt kötelező feladatként mely feladatra **765.396,- Ft**. támogatást kapunk. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására **14.756.000,- Ft**. támogatást kapunk.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 6.434.050,- forint

Fajlagos összeg 2.170 forint/fő

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg.

A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatására **13.837.000,- Ft** támogatást kapunk. (Kastély)

Saját működésből származó bevételek

Ezeket a bevételeket jogszabályi előírások, helyi rendeletek, megállapodások, bérleti szerződések és tapasztalati adatok alapján vettük számításba.

a.) intézményi működési bevételek összege: **97.337.764,- Ft**

b.) helyi adókra tervezhető bevétel: **76.390.000,- Ft**

Átvett pénzeszközök 27.944.524,- forint

Itt kerülnek kimutatásra az államháztartástól és egyéb szervezetektől átvett pénzeszközök.

Támogatásértékű működési bevételek között tervezhető a társadalombiztosítási támogatás, és a munkaerő piaci alapból átvett közfoglalkoztatás támogatása. Az egészségügyi feladatok ellátására - mely támogatás bővült, mivel 2016. november 1-től a gyermekorvosi praxis Hajós Város Önkormányzatához került, így a TB-től átvett pénzeszközök ezután a feladatellátás után járó összeggel növekedtek - 22.500.000,- Ft-ot terveztünk, ebből kell finanszírozni a védőnői és az iskola egészségügyi valamint a gyermekorvosi feladatokat. A közfoglalkoztatásra a jelenleg érvényben lévő támogatási szerződés alapján 5.444.524,- Ft került beállításra. (a jelenleg foglalkoztatott átlagosan 23 főre).

Az önkormányzat 2021. évi tervezett költségvetési kiadásai

A legnagyobb kiadási tételt a *személyi juttatások (160.157.318,- Ft) és az azokat terhelő járulékok (25.118.167,- Ft)* jelentik.

Az önkormányzat köztisztviselőinek, közalkalmazottainak, a Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozóinak személyi juttatásait a jogszabályi előírásoknak megfelelően, a soros lépések figyelembe vételével terveztük meg.

A képviselők juttatásai a 2020. évi szinten kerültek a költségvetés-tervezetbe.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza a köztisztviselők kötelező cafetéria juttatását. A cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. 2021-ben – az előző évivel azonos szinten - bruttó 200.000,- Ft-al terveztünk. Ennek az összegnek fedezetet kell nyújtania a munkáltató által fizetendő közterhekre is. Ez az összegű cafetéria juttatás került megtervezésre a teljes önkormányzati munkavállalói létszámra (köztisztviselők, közalkalmazottak és munkatörvénykönyves munkavállalókra is).

A költségvetési törvény 58.§ (5) bekezdése foglalkozik a fizetési számlához kapcsolódó bankszámla hozzájárulás mértékéről. Havonta legfeljebb 1.000,- forint adható. Ez az összeg is betervezett, minden munkavállalóra vonatkozóan.

A *dologi kiadások* tervezésénél figyelembe vettük a 2020-as év tényleges teljesítéseit.

Az intézmények megtervezett dologi kiadásai a legalapvetőbb feladatokra nyújtanak csak fedezetet (rezsiköltségek és minimális karbantartás, kisjavítás, készletbeszerzés).

A *társadalmi- és szociálpolitikai juttatásokra 3.500.000,- Ft-ot* terveztünk.

A *társadalmi szervezetek támogatására* összesen **3.550.000,-** Ft-ot tartalmaz a költségvetés-tervezet.

Felhalmozási kiadásként összesen **71.747.278,-** Ft került megtervezésre, az 5.sz. melléklet szerint, a megkezdett és megnyert pályázatok befejezéseként.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetési tartaléka

A tartalék megtervezése kötelező, az előre nem tervezhető feladatok fedezetére szolgál.
2021. évi költségvetési tartalékunk összege: **38.439.791,- Ft.**

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, (1.sz..melléklet)
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, (3. sz. melléklet) és
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (4. sz. melléklet)
- d) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban (7. sz. melléklet)

Előterjesztésem alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési javaslatot megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Hajós, 2021. február 15.



Estók Mihályné Szalczer Erzsébet
polgármester

Önkormányzat bevételek 2021. évben

hivatali műk.		B111	117 277 908
kastély támogatás		B114	13 800 000
szociális feladatok		B1131	14 756 000
gyermekjóléti szolgálat		B1131	4 100 000
szünidei gyermekétkezés		B1132	765 396
könyvtári,közművelődési tám.		B114	6 434 050
kulturális ill. pólék			
szocágazati összevont pótlék			
építményadó		B34	4 000 000
IFA		B355	300 000
kommunális adó		B34	7 000 000
iparűzési adó		B351	32 500 000
iparűzési adó kiegészítés központi ktgvetéstől		B351	32 500 000
egyéb közhatalmi bevétel		B36	90 000
áru és készletértékesítés		B401	1 000 000
szolgáltatások ellenértéke		B402	8 700 000
Tárgyi eszk.bérbeadásából származó bevétel (bérleti díjak)		B402	6 500 000
közvetített szolg.ellenértéke		B403	2 600 000
tulajdonosi bevételek (terembérlet)		B404	250 000
áfa		B406	3 200 000
előző évek maradvány felhasználása		B813	48 714 755
TB-ből műk-re átvett		B16	22 500 000
Felhalmozási bevételek			35 336 961
közfogl.támog.		B16	5 444 524
Hivatal bevételek			26 373 009
összesen:			394 142 603