

Előterjesztés
Felsőszentiván Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetése tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §, 24-29. §, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. §, 27. § és 28. §-ainak előírásai szerint Felsőszentiván Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az Áht. 23. §-ának (2) bekezdése alapján „**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 Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti **adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé**, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
 - g) a Gst. 8. § (2) 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 Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- (3) A költségvetési rendeletben **elkülönítetten** szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló **általános tartalék és céltartalék.**”

A jegyző a fentieknek megfelelően készíti el a költségvetési rendelet-tervezetet, majd a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester **február 15-éig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Veszélyhelyzeti indokolás:

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel november 4-én 00.00 órától veszélyhelyzetet hirdetett ki. Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Felsőszentiván Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a helyi rendeletet.

A rendelet módosítása nem tartozik a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt azon körbe, melyek esetében a törvény a rendelet elfogadását veszélyhelyzetben korlátozza. A katasztrófavédelmi törvény hivatkozott rendelkezései szerinti jogkör alapján a polgármester veszélyhelyzet esetében jogosult az önkormányzat zökkenőmentes működése érdekében intézkedni.

A polgármesternek szükséges a veszélyhelyzetben ezt a döntést meghoznia, az arányosság követelményének figyelembevételével. Amennyiben a döntést a polgármester nem hozná meg, úgy a veszélyhelyzet idején felmerülő kiadások könyvelése nem lenne szabályszerű.

A polgármester a szükséges döntést úgy hozza meg, hogy a képviselőket tájékoztatta az előterjesztés tartalmáról, a kiküldött előterjesztéshez képest változtatást nem eszközölt.

Az Ávr. 27. §-ának értelmében a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetí, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Jelen koronavírusos helyzetben az előterjesztést és a mellékleteket elektronikusan egyeztettem a képviselőkkel.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint „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,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A fentieknek megfelelően került elkészítésre és előterjesztésre az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezete.

1. Általános indoklás

A kormány által előterjesztett 2021. évi költségvetés fókuszában a járvány elleni védekezés, és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. A kormány számára az emberek élete és biztonsága az első. Ezért az Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap magába foglalja a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyi ellátórendszer működtetéséhez szükséges

forrásokat. Kiemelt célunk, hogy a magyar gazdaság minél hamarabb visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára. Ezt a célt szolgálja Magyarország történetének legnagyobb gazdaságvédelmi programja, melynek megvalósítása 2021-ben is folytatódni fog. A program kiemelten támogatja a munkahelyek megvédését és az új munkahelyek létrehozását. A kormány célja, hogy legalább annyi új munkahely jöjjön létre, ahányat a járvány tönkretett. Fontos számunkra, hogy Magyarország családbarát hely legyen, ezért a gyermekek és a gyermeket nevelő családok támogatását a 2021. évi költségvetés továbbra is teljes mértékben biztosítja. Meggyőződésünk, hogy a további gyarapodás legfontosabb előfeltétele a biztonság, ezért a honvédelemmel és a közbiztonsággal kapcsolatos kiadások továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak a jövő évi költségvetésben.

Többek között a fenti céloknak megfelelően az Országgyűlés kihirdette a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló **2020. évi XC. törvényt**. Ezen törvény is és az alábbiakban felsorolt jogszabályok meghatározták a költségvetési rendelet szerkezetét, valamint a költségvetési rendelet kötelezően előírt tartalmi elemeit:

- 1./ Áht.
- 2./ Ávr.
- 3./ Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény);
- 4./ az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályiról szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

Az önkormányzat 2021. évi finanszírozási rendje a feladatellátáshoz igazodik, **ez a 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik**, azaz a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok - felhasználási kötöttséggel - ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

A legfontosabb változás 2021-ben, hogy **megszűnik a beszámítás rendszere**, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Ugyanakkor továbbra is biztosított a minden általános működés támogatását szolgáló jogcím tekintetében a kiegészítés az alacsony adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében

A bölcsődei feladatellátás tekintetében is feladatalapú finanszírozás került bevezetésre 2018-tól. Az elismert szakmai létszámhoz kapcsolódóan bértámogatásban, a működéshez kapcsolódóan üzemeltetési támogatásban részesül az önkormányzat.

A költségvetési törvény alapján a települési önkormányzatot illeti meg

- a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított **gépjárműadóhoz** kapcsolódó **bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből 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 **közüti 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.

A korábbi évek bérfejlesztéseinek hatása, illetve a meghozott jogszabályok alapján azok fejlesztése alapvető szempont volt a költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál.

Az **önkormányzati szférában** a minimálbéremelést végrehajtottuk, a **közszférában** foglalkoztatottak bérkompenzációja kifizetéséhez a tényleges teljesítésnek megfelelően a központ költségvetésből év közben kapunk pótelőirányzatot.

A 2018. évben megkezdett és 2019-ben folytatott projektek közül a Vidékfejlesztési Programok keretében megvalósuló pályázatok esetében ún. projekt előfinanszírozásra került sor, az előlegelszámolások elhúzódása okán. A támogatás folyósítása tehát nem akadálytalan, a projekt teljesítése során keletkezett számlákat ugyanakkor ki kellett egyenlíteni. Ennek fedezete az önkormányzat költségvetésében meglévő tartalék volt, amely 2020. januárra már nem tartalmazott értelemszerűen akkora összeget, mely a folyó működési kiadásokat teljes mértékben lefedje. Mindezek következtében az önkormányzat **folyószámlahitelkeret-szerződés** megkötéséről döntött a számlavezetővel az elmúlt évben, melyet a leírtak okán **2021-ben is megújít.**

Hitel felvételére nem került sor, de a keretet évente megújítjuk.

2019. február 1-jével kezdte meg működését a Felsőszentiváni Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, 7 férőhellyel. A működés során tapasztaltak alapján önkormányzatunk úgy döntött, hogy a férőhelyek számát bővíteni javasolt, melyre támogatási igényt nyújtottunk be. A támogatási igény még egy csoport indításához szükséges épületbővítést tartalmaz, mintegy 46 000 000 Ft összegben.

A bölcsőde és az óvoda esetében a normatívabevétel megközelítőleg fedezi az intézmény kiadásait, így szinte elmondható, hogy az állami finanszírozás 100%-os. Ehhez persze az önkormányzat vállalta a nemzetiségi nevelést, mely többletfinanszírozással jár ugyan, s a kiadási oldalon szintén többletkiadással, azonban ami lényegesebb, többletfeladattal. Az alkalmazotti létszám mindehhez a lehető legminimálisabb, hiszen mindkét telephelyen a napi nyitvatartást fedi csak le, további „puffert” nem tartalmaz.

A Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a korábbi évekhez hasonlóan tartalmazza a normatívabevételt és az önkormányzati finanszírozás összegét, kiadási oldalán pedig a személyi jellegű kiadásokon, járulékokon túl a hivatal működtetésével kapcsolatos dologi kiadásokat. A kiadási oldalon a korábbi év könyvelése szerinti teljesítést tekintettük irányadónak. A nem 100%-os állami bevétel okán a fenntartó önkormányzatok finanszírozására is szükség lesz az év során, melynek elszámolása ezévben a tényleges teljesítések szerint terveink szerint legalább negyedévente megtörténik.

A személyi juttatásokon belül a korábbi évekhez hasonlóan a Cafetéria-juttatással is számoltunk, ennek mértéke köztisztviselők, az önkormányzatnál kormányzati funkciókodon foglalkoztatottak esetében 300 000 Ft/fő/év, az intézményeknél a közalkalmazottak, munkaviszonnyal rendelkezők esetében 200 000 Ft/fő/év. A köztisztviselők, közalkalmazottak vonatkozásában a korábbi évek gyakorlatához alkalmazkodva tervezünk a törzsgárda támogatással is, mely a szervnél munkában eltöltött évek száma után járó sávós támogatás.

A teljes költségvetési évben bármikor benyújtható civil és egyéb szervezetek támogatása iránti kérelmek vonatkozásában az éves előirányzat összege 2 000 000 Ft, a polgármesteri kisösszegű kerete 1 000 000 Ft, mely a 2020. évi teljesítés és a már beérkezett igények alapján került tervezésre. A Pénzügyi Bizottság, továbbá a polgármester átruházott hatáskörben dönt az egyedi kérelmekről a korábbi támogatás elszámolásának elfogadását követően.

2021. évben is tehát elsődleges cél az intézményhálózat és az önkormányzat működésének fenntartása, a 2021. évi működési kiadási előirányzatok tervezése során a korábbi évek előirányzataihoz képest mind az intézmények, mind az önkormányzat tekintetében a kiadások szintjét igyekeztünk megtartani.

A Vidékfejlesztési Program keretén belül a Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület működési területére meghirdetett, VP6-19.2.1.-32-1-17 kódszámú, Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület - Települések élhetőbbé tétele című felhívás alapján önkormányzatunk **„Felsőszentiván, 499, 1005 hrsz alatti szabadidőpark sétány felújítására”** (projektazonosító: 1927801413) 5 673 604 Ft támogatásban részesült.

A Vidékfejlesztési Program keretén belül a Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület működési területére meghirdetett, VP6-19.2.1.-32-1-17 kódszámú, Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület - Települések élhetőbbé tétele című felhívás alapján önkormányzatunk „szabadidőpark eszközbeszerzés”-re (projektazonosító: 1934823954) 5 695 248 Ft támogatást nyert el. E pályázat keretében kanyar csőcsúszda, kétpályás csúszda mászófallal, létrával, zsindegyházzal, kigyó, hatszögletű kalandfal különböző funkciójú tornaeszköz oldalakkal, különböző nehézségi fokozatokkal, kombiált egyensúlyozó pálya, körfogó, kosárpálánk, és egyéb, pl. kerékpártároló, szeméttároló, háttámlás pad kerül beszerzésre.

A Vidékfejlesztési Program keretén belül a Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület működési területére meghirdetett, VP6-19.2.1.-32-1-17 kódszámú, Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület - Települések élhetőbbé tétele című felhívás alapján önkormányzatunk „szabadtéri fedett színpad” beszerzésére (projektazonosító: 1939264314) 5 865 190 Ft támogatást nyert el. A beszerzés ezévből kerül megvalósításra.

A Vidékfejlesztési Program keretén belül a Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület működési területére meghirdetett, VP6-19.2.1.-32-2-17 kódszámú, Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület - Kulturális értékmegőrző rendezvények lebonyolítása című felhívás alapján a „Felvidéki Találkozó – 2019.” (projektazonosító: 1939272984) – a jelen pandémiás helyzet miatt **2021. évre átütemezésre** került. Az elnyert támogatás összege: 1 267 732 Ft.

TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00029 **Belvízproblémák** megoldása Felsőszentivánon I. ütem támogatására 30 000 000 Ft-ot kaptunk.

MFP -önkormányzati **járdaépítés**, felújítás támogatására 4 999 794 Ft-ot nyertünk.

BMÖFT/334-10/2020 Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása (egészség ház, **védőnői** szolgálat) címen 29 841 411 Ft támogatást kapunk.

Magyar Falu Program Önkormányzati **kerékpárút** építése 3113401586 azonosító számú projektre 29 995 500 Ft támogatást kapunk.

TOP-1.4.1-19-BK1-2019-00029 **Bölcsőde bővítésére** 44 444 000 Ft támogatást kapunk.

A költségvetés elfogadását követően folyamatos feladatnak kell tekinteni a már megkezdett intézkedések folytatását az egyensúlyi helyzet megtartása érdekében.

2. Részletes indoklás

2.1. Önkormányzat bevételei

Az Ávr. 24. §-ának a) pontjában és a (2) bekezdésében foglaltak alapján „A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni a) a helyi önkormányzat **bevételeit** - így különösen a **helyi adó bevételeket**, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó **támogatásokat**, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, **elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit**,

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési **bevételi előirányzatai** és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési **bevételeket** és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

A költségvetési törvény előírásai figyelembevételével a központi költségvetésből származó forrás az előző évihez képest nem változott jelentősen.

Felsőszentiván Községi Önkormányzatának 2021. évi költségvetési bevételeinek részletezése a 3/1. melléklet, a finanszírozási bevételek részletezését a 3/2. melléklet tartalmazza.

Az **intézményi működési bevételek** 3 525 000 Ft, döntő hányada az önkormányzatnál képződik az ingatlanok, illetve egyéb tárgyak bérbeadásából, valamint étkezési díjbefizetésekből.

Az **önkormányzatok sajátos működési bevételeinek, mint közhatalmi bevételek** előirányzata tartalmazza a helyi adóbevételek, mezőőri járulék, és késedelmi pótlék befizetését.

Értékesítési és forgalmi adók címén tervezett előirányzat 35 000 000 Ft, mely összeg az iparüzési adóból származó befizetés.

Az **önkormányzat normatív, normatív kötött, központosított, cél- és címzett támogatása** címen betervezett bevételi előirányzat 151 500 502 Ft.

A **normatív állami hozzájárulás** a költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinknek jelentős tétele. Ezen belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatására **80 049 908** Ft támogatást kapunk, a településünk egyes köznevelési feladatainak (óvodapedagógusok bértámogatására / 4,2 fő/, óvodai nevelő munkát segítők bértámogatására / 2 fő /, az óvodai működtetésére) támogatására 27 256 900 Ft állami támogatás áll rendelkezésre. A támogatás igénylése és elszámolása a 2021. októberi 1-i statisztikai létszám adatok alapján 8 hónapra, illetve a 2020. október 1-jei várható statisztikai létszám 4 hónapra eső adatok alapján történik. A teljes finanszírozást fel kell használnunk, ezért év közben vizsgáljuk a teljesítést.

Az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatására 7 607 734 Ft áll rendelkezésre.

A bölcsődei ellátás működtetéséhez 15 088 000 Ft állami támogatásban részesülünk ez évben, (felsőfokú végzettségű, középfokú végzettségű szakmai dolgozók bértámogatása, illetve üzemeltetési támogatás). A támogatás igénylése és elszámolása a költségvetési törvény 2. mellékletének 3. pontja alapján a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett létszáma osztva 231-gyel. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet az adott hónapban nem hiányzott.

A pénzbeli szociális ellátásokhoz 12 784 000 Ft hozzájárulást biztosít a központi költségvetés.

A Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat ezévi működéséhez 4 100 000 Ft támogatást kapunk.

A nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 4 023 180 Ft hozzájárulást biztosít az állam.

Működési célú támogatásértékű bevételek (minden, ami nem közhatalmi bevétel, pl. közfoglalkoztatás, saját bevétel, mezőőri támogatás, védőnői NEAK-finanszírozás) tervezett összege 82 235 549 Ft.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek tervezett összege 106 282 341 Ft, az előirányzat jelentős része a folyamatban lévő uniós források bevonásával megvalósuló támogatásból származik:

- TOP-1.4.1-19-BK1-2019-00029 Bölcsőde bővítése
- TOP-2.1.3-16-BK1-2020-00029 Belvízproblémák megoldása Felsőszentivánon I. ütem
- VP6-19.2.1-32-1-17 Települések élhetőbbé tétele 1939264314 Fedett színpad
- VP6-19.2.1-32-1-17 Települések élhetőbbé tétele 1934823954 Szabadidőpark eszköz
- VP6-19.2.1-32-1-17 Települések élhetőbbé tétele 1927801413 Sétány felújítása

illetve közfoglalkoztatási programok felhalmozási célú bevétele.

Az **előző évi pénzmaradvány** tervezett összege 88 083 539 Ft, mely nagy részben kötelezettséggel terhelt összeg.

A költségvetési egyenleg

A tárgyévi költségvetés bevételeinek kiadásának egyenlege nem mutat hiányt.

Az önkormányzat mérleg szerinti kimutatását a költségvetési rendelet 1. melléklete tartalmazza.

2.2. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Önkormányzat adósságszolgálatára vonatkozó információk

Az Áht. 29. § (3) bekezdésében foglaltak szerint:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a többcélú kistérségi társulás, és a jogi személyiségű társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a képviselő-testület külön határozatban dönt a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában szereplő adósságot keletkeztető ügyletek futamidő végéig történő bemutatását a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza azzal, hogy a stabilitási törvény 10. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet meghatározott kivétellel érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet. A kivételek közé tartozik az uniós pályázat önrészeinek finanszírozása, az éven belüli likvidhitel is. Az önkormányzat csak utóbbi típusú hitelfelvételt tervezett.

3. Kiadások

3.1. Az önkormányzat kiadásai

Az Ávr. 24. § (1) bekezdése b) pontjában foglaltak szerint a **helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni** a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

- a helyi önkormányzat nevében végzett **beruházások, felújítások** kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott **támogatásokat**, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az **általános és céltartalékot**, és
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, **projektek kiadásait**, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által **irányított költségvetési szervek közül** az önkormányzati hivatal költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Felsőszentiván Községi Önkormányzatának 2021. évi költségvetési kiadásainak részletezése a 2/1. melléklet, a finanszírozási kiadások részletezését a 2/2. melléklet tartalmazza.

2021. évi bevételi korlátokra tekintettel a működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás, valamint a képviselő-testület által önként vállalt feladatok finanszírozása biztosítható legyen.

Itt szükséges megemlíteni, hogy a Felsőszentiváni Művelődési Központ intézményünk 2020.12.31. napjával megszűnt és a dolgozók is és az üzemeltetés is átkerült az önkormányzat egyik COFOG-jára. 2020. év végére sikerült befejezni a művelődési házunk energetikai felújítását – energiatakarékos klíma, kondenzációs kazán beszerelését. Ennek hatására 2021-ben már az üzemeltetési költségek jelentősen csökkennek a felújítás hatására.

Az intézményi költségvetési előirányzatok feszítettek, azok csak fegyelmezett gazdálkodás mellett tarthatók.

A **dologi és egyéb folyó kiadások** sorai mind konkrét feladatokhoz kötődnek, illetve pályázaton elnyert összegek felhasználását tartalmazzák. Ezen belül jelentősebb tételként jelenik meg a kötelező feladatokhoz kapcsolódó üzemeltetési kiadások, valamint a közmunkaprogram dologi kiadásai.

Szociális és gyermekjóléti kiadások 2021. évi előirányzata 12 784 000 Ft.

Ezen címen kapják nem intézményi ellátásként a rászorulókat a természetbeni lakásfenntartási támogatást, eseti települési támogatást, temetési segítyt, és egyedi esetben a köztemetést.

A **támogatásértékű működési kiadások** között a helyi illetőségű civil szervezetek, sportkör, polgárőr egyesület támogatását terveztük mindösszesen 3 000 000 Ft értékben, továbbá ugyanitt tervezett a szociális intézménynek átadott hozzájárulás 4 100 000 Ft, illetve az egyéb hozzájárulások, pl. fogorvosi ügyelet, háziorvosi központi ügyelet 1 100 000 Ft összegben.

TARTALÉKOK

Az **általános tartalék** tervezett előirányzata **7 944 440 Ft**, amely a váratlan, előre nem tervezhető kiadásokra, évközi többletigényekre, valamint az elmaradt bevételek pótlására használható fel.

FELÚJÍTÁS

A felújítási feladatok részletezését az önkormányzat költségvetési rendeletének 4. melléklete tartalmazza.

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

A beruházási feladatok részletezését az önkormányzati költségvetési rendeletének 5. melléklete tartalmazza.

A **többéves kiadási kötelezettséggel járó döntések pályázatok** későbbi évekre vonatkozó hatását az önkormányzati költségvetési rendelet 10. melléklete tartalmazza.

A kimutatás projektenként és összegenként is kimutatja a 2021. évre jutó feladatok költségeit.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

A költségvetési rendelet 11. melléklete tartalmazza a helyi adókkal összefüggésben tervezett 1 170 000 Ft kedvezmény.

A költségvetési rendelet 6. melléklete intézményenként tartalmazza az előirányzatot megalapozó engedélyezett létszámkeretet.

A költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza a kezességvállalásokat.

A költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza az EU-s támogatásokat.

A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét az költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza.

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal (Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv)

Az intézmény a 2021. évi előirányzatait a 2020. évi teljesítéshez viszonyítva tervezte. Jelentős részét a köztisztviselők bérei és annak járulékaik teszik ki. A dologi kiadásoknál idén a gesztor fenntartó önkormányzat **5 091 554 Ft**-tal járul hozzá az önkormányzat igazgatási feladataihoz és energiaigényének hozzájárulásához.

A Közös Hivatal bevételeit, kiadásait, és azok mérlegét a 12. melléklet mutatja.

Felsőszentiváni Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde (önállóan működő szerv)

Az intézmény a 2021. évre szóló költségvetést a 2020. évi teljesítéshez viszonyítva tervezte, figyelembe vette az anyagi lehetőségeket, és a takarékos gazdálkodást tartotta szem előtt.

Az év során 1 fő óvónő kap 25 éves jubileumi jutalmat és a szabályzatunk alapján törzsgárda jutalmat, és 1 fő dajka kap 15 éves törzsgárda jutalmat.

2021-ben 1 óvónő megfelel a nők 40 éves szolgálati idővel nyugdíjba vonulásának feltételeinek. Ennek okán a felmentési idejének felére, valamint a jogos szabadság idejére június hónaptól biztosítanunk kell 1 fő óvónő felvételét.

Ez a két esemény jelentősen megnyomja az Óvoda költségvetését, melynek teljes finanszírozását önkormányzati hozzájárulás formájában kell megoldani.

Felhalmozási célú kiadásokra nem tettek javaslatot.

A Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde bevételeit, kiadásait és azok mérlegét a 13. melléklet mutatja.

A MÁSODIK VÁLTOZAT KIKÜLDÉSÉNEK OKA, A TÉRÍTÉSI DÍJBÉVÉTEL NEM SZEDHETŐ AZ INTÉZMÉNYNÁL (LD. ÓVODA), ENNEK OKÁN EZ A BEVÉTEL-TERVEZÉS ÁTKERÜLT AZ ÖNKORMÁNYZATHOZ.

Részletes indokolás a rendelettervezethez:

Az **1.§-hoz:** a 2021. évi költségvetés hatályát rendezi.

A **2.§-hoz:** a 2021. évi önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek összességét tartalmazza, azzal, hogy hiány nem mutatkozik, a kiadások és bevételek egyenlege 0.

A **3.§-hoz:** a költségvetés egyes előirányzatainak megállapítását szabályozza, felsorolva a rendelet mellékleteit.

A **4-6.§-hoz:** előírásokat tartalmaz a költségvetés végrehajtására, a pénzügyi műveletek szabályozására.

A **7. §-hoz:** a tartalékképzés szabályait rendezi, továbbá a cafetéria és személyi juttatásokra vonatkozó szabályozást tartalmaz.

A **8-9.§-hoz:** az intézményi többletbevételek felhasználására, az intézmények finanszírozására, előirányzatok felhasználhatóságára vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A **10.§-hoz:** a maradvány-elszámolás eseteit határozza meg.

A **11.§-hoz:** a pályázatok benyújtására és a behajthatatlan követelések törlesztésére tartalmaz rendelkezést.

A **12-13.§-hoz:** gazdálkodásra vonatkozó előírásokat határoz meg.

A **14-15.§-hoz:** hatályba léptető rendelkezés.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1)-(2) bekezdései szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Fentiekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom a Tisztelt Képviselő-testület részére:

I. A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai a várakozásom szerint az alábbiaknak megfelelően alakulnak:

I/1. Társadalmi, gazdasági hatások: az éves költségvetési rendelet meghatározza azokat a jogi és gazdasági kereteket, amelyek az önkormányzat által ellátandó kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok ellátásához szükségesek. A rendelet-tervezet fedezetet teremt a rászorulóknak számára települési ellátás és egyéb ellátások biztosítására. Egy-egy beruházás megvalósítása további új munkahelyeket teremthet. Az infrastrukturális fejlesztések javítják az épített környezet állapotát, valamint a lakosság, vállalkozások életkörülményeit, működési feltételeit.

I/2. Költségvetési hatások: az előterjesztés konkrétan meghatározza az egyes feladatok ellátásához szükséges előirányzatokat és bemutatja az azok végrehajtásához rendelkezésre álló forrásokat. A költségvetés hiánnyal nem számol. A 2021. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

I/3. Környezeti és egészségügyi következmények: az előterjesztésben megfogalmazott egyes feladatok kedvező hatással vannak a környezet állapotára (felújítások, beruházások).

I/4. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a költségvetés végrehajtása a hivatal, az önkormányzat, illetve az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek részére biztosított humán erőforrással megvalósítható.

II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelet megalkotását törvény kötelezően írja elő. Amennyiben a képviselő-testület az éves költségvetésről szóló rendeletet tárgyév március 15-ig nem alkotja meg, úgy átmeneti rendeletet kell alkotni a gazdálkodás további vitelére. Ennek elmaradása esetén a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal megteszi a szükséges intézkedéseket.

III. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek az önkormányzatnál, a hivatalnál, az intézményeknél rendelkezésre állnak, többletkiadás, többletköltség nem merül fel az alkalmazás során.

Mindezek miatt az a polgármesteri döntés, hogy veszélyhelyzet kihirdetését követően, jogszabályi határidőt tartva elfogadta a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó önkormányzati rendeletet az Mötv. 9. §-ában meghatározott jóhiszemű és megfelelő joggyakorlás elvével összhangban áll, a veszélyhelyzethez mérten is szükséges és arányos, nem haladja meg a veszélyhelyzetre való indokolt reagálóképesség feltételét biztosító mértéket, az önkormányzat zökkenőmentes és pénzügyileg biztonságos működését szolgálja.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (3) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indokolás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Felsőszentiván, 2021. március 11.


Vörös Szilárd
polgármester