

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kétpó Község Önkormányzata**

**Polgármesterének**

**2021. február 15-ei döntéséhez**

**Kétpó Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

**Tisztelt Polgármester Asszony!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 111. § -a, valamint az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény).

A kormány által előterjesztett 2021-es költségvetés fókuszában a járvány elleni védekezés, és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. Jelenleg a legfontosabb az emberek élete és biztonsága. Kiemelt célja, 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 koronavírus-járvány jelentős kihívás elé állítja világszerte az országokat. A globális járvány negatív hatásai hazánkban is felülírták a korábbi gazdasági kilátásokat, így a magyar gazdaságpolitika elsődleges célja az eddig elért eredmények megőrzése, - célzott kormányzati programokkal, intézkedésekkel – a munkahelyek megőrzése, új munkahelyek teremtése, a gazdaság védelme és újraindítása.

A 2021-es költségvetés három kiemelt kormányzati célnak kíván egyszerre megfelelni:

- Központba helyezi az emberek védelmét, a világméretű koronavírus-járvány elleni védekezést, valamint a munkahelyek védelmét, új munkahelyek teremtését, a gazdaság védelmét és újraindítását, miközben választ kíván adni a 2020. évi járvány és az általa okozott gazdasági visszaesés problémáira.
- Meg kívánja őrizni az elmúlt évek sikeres kormányzati politikájának kiemelt elemeit, programjait, a családvédelem és otthonteremtés, valamint a munkaalapú társadalom építésének vívmányait.
- Mindezt oly módon kívánja megvalósítani, hogy továbbra is fenntartsa a fiskális fegyelmet az európai uniós módszertan szerinti hiány referenciaérték alatt tartásával, valamint az államadósság csökkentésével.

Mindezek tükrében a költségvetési törvény alapján megterveztük Kétpó Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Célként tűztük ki, önkormányzati szinten is a munkahelyek megtartását, a munkabérek jogszabály szerinti emelését, a fejlesztési források maximális kihasználását.

Az Möt. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz került.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

#### **Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

#### **További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,

- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

## **2021. évi bevételek és kiadások alakulása**

A 2021. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 66.039.000,- Ft, melyet a finanszírozási bevétel 56.353.366,- Ft-tal és az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 260.587.979,- Ft-tal egészít ki, így összesen 382.980.345,- Ft forrás fog rendelkezésre állni. Helyi adóbevételek tervezett előirányzata 56.100.000 Ft.

A 2015. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2021-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára. A 2021. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 382.980.345,- Ft.

## **A HELYI ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI ELŐIRÁNYZATAI**

### **I. Költségvetési bevételek alakulása**

#### **1. Az Önkormányzat működési támogatása**

2021-ben hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása. (3. melléklet)

A 2019. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2020. III. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2019. évi iparüzési adóalap összegéről. Az adóerő-képesség a 2020. évi III. negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4 %-át jelenti.

A koronavírus világjárvány második hulláma elleni védekezés nemzetgazdaságot érintő hatásainak enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet rendelkezései alapján a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 39/B § (3) bekezdése szerinti iparüzési adóalapot 1%-ban állapította meg a kormányrendelet 1. §-ra tekintettel benyújtott kérelmek esetében.

Az így jelentkező bevétel kiesést a huszonötezer főnél kevesebb lakosságszámú települési önkormányzatok számára a 4/2021. (I.14.) a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer

főnél nem nagyobb lakosság számú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló kormányrendelet alapján a 2021. évben kieső iparüzési adóbevételek összegével megegyező összegben a központi költségvetésből két egyenlő részletben megtéríti.

Sorszám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	2021. évi állami támogatás		
				Fajlagos összeg	Mutató	Összeg
1.	1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 475 000	0,00	0
2.	1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáramos támogatás	forint	0	0	8 254 099
3.	1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáramos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		8 254 099
4.	1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	5 475 000		0
5.	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	25 200		1 960 560
6.	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	25 200		1 960 560
7.	1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		2 464 000
8.	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		2 464 000
9.	1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
10.	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000
11.	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 748 354
12.	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 748 354
13.	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			4 500 000
14.	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			4 500 000
15.	1.1.1.7. Info	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			262 650
16.	1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550	0	262 650
17.	1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter	100	0	0
18.	1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0
19.	1.1.	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>				<b>11 035 564</b>

## 1.2. Köznevelés

A települések fő feladata a köznevelés területén 2021. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz a 2020. évhez hasonlóan négyelemű finanszírozást biztosít

- a központi átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását,

## 1.3 Kulturális feladatok

Az önkormányzat kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2021. évben is lakosság szám alapján biztosít támogatást.

**2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** bevételek között tervezzük az alábbi egyéb működési célú támogatás bevételeit:

- Önkormányzati tulajdonban lévő földek után igényelhető földalapú támogatás 1.500.000,- Ft.
- NEA finanszírozás házi orvosi feladat támogatása 14.940.300,- Ft.

### **3. Közhatalmi bevételek**

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk. A hátralék behajtásra nagy hangsúlyt fordítunk 2021-ben is, de, az ebből származó bevétel nehezen kalkulálható, ezért a vonatkozó tervszámokat a tapasztalati adatok alapján határoztuk meg. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik jelentős mértékben, a koronavírus-világjárvány eredményeképpen.

### **4. Működési bevételek**

A működési bevételek között szerepelnek a rendelkezésre álló hatályos szerződések és előző évi tény adatok alapján az önkormányzati vagyon hasznosításából, bérbeadásából származó bérleti díjak, a közterület használat, a továbbszámlázott közüzemi díjakból származó bevételek.

### **5. Finanszírozási bevételek – Maradvány igénybe vétele**

A 2020. évi zárszámadás keretében kerül megállapításra a „tényleges” jogszabályok által korrigált maradvány. A 2021. évi költségvetés tervezésekor már számoltunk előző évi maradvány bevonásával, melyből 259.669.684,- Ft a maradvány.

## **II. Költségvetési kiadások alakulása**

**1. A működési kiadások** között a polgármester, alpolgármester, képviselők, önkormányzati dolgozók személyi juttatásokat, illetve munkáltatói járulékokat terveztük, melyeket a rendelkezésre álló hatályos szerződés nyilvántartás és előző évi tényadatok alapján feladatonként, kormányzati funkcióként terveztük meg.

### **2. Ellátottak pénzbeli juttatásai**

#### **1. Települési támogatás**

- a) A **gyógyszer támogatás** több családnak nyújt segítséget a gyógyszereik megvásárlásához. A támogatás összege 500 forinttól 5000 forintig állapítható meg.
- b) A **köztemetés** olyan jogcím, ahol a hozzátartozók önerőből az elhunytat nem tudják eltemetni. Átlagosan 2 köztemetéssel terveztük a kiadásokat. A támogatás összege 200.000,- Ft.
- c) A **temetési támogatás** a rendeltünk alapján 15.000,- Ft támogatást jelent. Átlagosan éves szinten mintegy 6 jogosult részesül ilyen típusú támogatásban.
- d) **Rendkívüli települési támogatás** a rendeletünk alapján olyan rászoruló családok támogatása valósul meg, melyek mindennapi nehéz anyagi helyzettel küzdenek. A támogatás összege 70.000,- Ft-ot nem haladhatja meg.

**2. Az egyéb működési kiadások** címen a tartalékok és az egyéb működési célú támogatások áh-n belülre kerültek megtervezésre.

#### **2.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre:**

A 2021. évi költségvetés tervezésekor az előző évi adatokat figyelembe véve vizsgáltuk a meg az államháztartási körön kívüli finanszírozható támogatások jogcímeit és összegeit, melyet a rendelet tervezet *5. melléklete* részletez.

**3. A felhalmozási kiadások** között a 2021. évi költségvetés fejlesztési kiadásait feladatonként és a megvalósításhoz rendelkezésre álló forrásösszetétel alapján a rendelet tervezet *4. melléklete* részletezi.

#### **4. Tartalékok**

Az Önkormányzat 2021. évi tervezett általános és céltartalékát a rendelet tervezet *14. melléklete* részletezi.

- Általános működési tartalék 4.424.124,- Ft az előre nem tervezett kiadások biztosítására lett tervezve.
- A céltartalék 17.847.266,- Ft összegben a 2021. évi időszakra folyósított támogatások kiadásaira, a Kétpói Orvosi Rendelő projektből keletkező várható visszafizetési kötelezettség lett tervezve.

#### **Finanszírozási kiadások**

A költségvetési rendelet tervezet 16. mellékletében szerepelnek. Jelenleg nem került betervezésre finanszírozási kiadás.

A **személyi juttatásokat** a jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, a költségvetési törvény bértáblái, valamint a jövő évi soros előlépések figyelembe vételével tervezzük meg. 2021. február 1-től a bruttó minimálbér összege 167.400,-Ft, míg a garantált bérminimum összege bruttó 219.000,-Ft. A foglalkoztató által fizetendő szociális hozzájárulás adó mértéke 15,5 %.

- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §. szerinti illetményalap a 2021. évben 38.650 forint. A központi költségvetési törvény lehetőséget biztosít ennél magasabb összegű illetményalap megállapítására – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő- testületének. Kétpó Község képviselő-testülete a 2021. évi illetmény alapot 38 650 forint összegben állapítja meg.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-a szerint az illetménypótlék számításának alapja 2021. évben 20.000 forint.
- A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés 2021. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a.
- A köztisztviselők éves cafetéria kerete 2021. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot, amely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A **dologi kiadások** előirányzatait a 2020. évi korrigált kiadási szinttel tervezzük a 2021. évi költségvetésben.

## Engedélyezett létszámkeret alakulása

**Az Önkormányzat 2021. január 1-től érvényes engedélyezett létszámkerete 28 fő.** Az engedélyezett létszámkeretet költségvetési szervként a költségvetési rendelet *13. melléklete* mutatja be.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) 24.§ (2) alapján „ *A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben a költségvetési szervként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.*” **2021. évben tervezett közfoglalkoztatottak száma községi szinten 13 fő.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Kétpó Községi Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének elfogadását.

**Kétpó, 2021. február .....**

**dr. Enyedi Mihály**

**jegyző**