



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ /fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561

E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

Gósfai Község Polgármesterének

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Önkormányzat 2021. évi költségvetésének elfogadása

Készítette: Dr. Ürmösiné Kórmíves Eleonóra jegyző
Török Mariann pénzügyi ügyintéző

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének indoklása

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet.

Az Országgyűlés 2020. júliusában elfogadta Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt.

A *költségvetési törvénynek* A helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolata című IV. fejezete szabályozza az önkormányzatok 2021. évre vonatkozó pénzügyi szabályzórendszerét, melynek előírásai a tavalyi évhez képest jelentősen nem változtak.

A költségvetési törvény 2. mellékletében szerepel a

I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA.

1) A Települési önkormányzatok működésének támogatása:

Önkormányzati feladatellátás finanszírozása: Három elemű támogatás

- a) Az önkormányzati hivatal működéshez az elismert hivatali létszám személyi- és dologi kiadásaihoz járul hozzá. Közös Önkormányzati Hivatal esetében a támogatást a székhelyönkormányzat igényelheti. E jogcímen Egervár község Önkormányzata 57 859 823 Ft támogatásra lesz jogosult.
- b) Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:
 - zöldterület-gazdálkodáshoz; fajlagos összege 25 200 forint/hektár. A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan belterület nagysága alapján illeti meg. E jogcímen 1 929 955 Ft összegű támogatásra jogosult az önkormányzat.
 - Közvilágításhoz: a közvilágítás biztosításához nyújtott támogatás, melynek meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. 1 302 099 Ft összegű támogatás várható e jogcímen.
 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatokhoz támogatás illeti meg az önkormányzatot a településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadás figyelembevételével. 496 152 Ft összegű támogatás várható e jogcímen.
 - közút fenntartásához belterületi úthálózat hosszának, valamint a településkategóriánként számított nettó működési kiadás figyelembevételével történik a támogatás kiszámítása. E jogcímen 402 129 Ft összegű támogatásra lesz az önkormányzat jogosult.
- c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása:

Megillet minden települést 2700 Ft/lakos összeggel, de

 - az 1000 fő lakosságszám és az alatti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 32 000 Ft-ot településenként legalább 6 000 000 Ft,
 - 1000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerőképesség nem éri el a 32 000 Ft-ot településenként legalább 8 000 000 Ft,
 - egyéb településenként legalább 3 500 000 Ft. Önkormányzatunk esetében 8 719 412 Ft lesz a támogatás e jogcímen.

2) Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adó-erőképesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. E jogcímen az önkormányzat 2 604 538 Ft támogatásra lesz jogosult. A támogatás szempontjából figyelembevételre kerültek a természetbeni támogatásban részesülők 2019. augusztus, november havi együttes létszámadataiból számított átlaga, az aktív korúak ellátásban részesülők 2019. évi átlagos száma, a településen élő 60 év feletti lakosok száma, valamint a települések lakosságszáma.

3) Falugondnoki szolgáltatás támogatása: A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely falugondnoki szolgáltatást tart fenn. E jogcímen a támogatás összege 4 479 000 Ft-ra emelkedik.

4) Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása: Pályázatot az az önkormányzat nyújthat be, amely vállalja, hogy a nyári, az őszi, a téli és a tavaszi szünetben a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek számára étkeztetést biztosít. Támogatás maximális mértéke 570 Ft/étkezési adag.

5) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása:

Az önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a támogatás a Möt.v.-ben valamint a Kult. tv.-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. Fajlagos összege 1 251 Ft/fő, de településenként legalább 2 270 000 Ft. A támogatás jogszerű felhasználásának feltételei:

- a) az 1200 fő és az alatti lakosságszámú önkormányzatnak a támogatás legalább 15 %-át könyvtári szolgáltatásokhoz szükséges infrastruktúra megújítására, és a kulturális törvény 76. § (2) bekezdés e) pontjában foglalt közművelődési tevékenységhez kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia.

A Kult. tv. 76. §-a kimondja, hogy „(1) A települési önkormányzat kötelező feladata a helyi közművelődési tevékenység támogatása.

(2) Ennek formái különösen:

- a) az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése,
- b) a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások gondozása, gazdagítása,
- c) az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, a megértés, a befogadás elősegítése, az ünnepek kultúrájának gondozása,
- d) az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének támogatása,
- e) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének segítése,
- f) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése,
- g) a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosítása,
- h) egyéb művelődést segítő lehetőségek biztosítása.

II. ÁTENGEDETT BEVÉTELEK RENDSZERE: (jelentősebbek)

- Gépjárműadó bevétele az önkormányzatnak nem lesz, az adóból befolyó bevétel az állami költségvetés bevétele. A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (Gjt.) 2021. évtől hatályos rendelkezései alapján a **belföldi gépjárművek adója esetében az adóhatósági feladatokat** már nem az önkormányzati adóhatóság végzi, ezt a feladatot **2021. január 1-jétől az állami adóhatóság látja el. 2021. január 1-jét megelőző időszakra eső gépjárműadó ügyekben (2020. december 31-ig terjedő időszak adókötelezettségének megállapítása, ezen időszak adójának beszedése, végrehajtása, erre az időszakra vonatkozó ellenőrzés és szankciók megállapítása) felmerülő adóhatósági feladatokat – továbbra is az illetékes Egervári Közös Önkormányzati hivatal látja el.** A 2020. december 31-ig fennálló gépjárműadó tartozásokat az önkormányzati adóhatóság számlájára kell megfizetni.
- Gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100 %-a illeti meg az önkormányzatot, de csak a 2021. évet megelőző kivetésekből befolyó értendő ide,
- a települési önkormányzatot illeti meg a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a.

III. Helyi adók rendszere az iparüzési adón kívül nem változik. A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet a mikro-, kis- és középvállalkozók részére több iparüzési adóval kapcsolatos engedményt tartalmaz, az alábbiak szerint: A 2021. évben végződő adóévben azon, a Htv. szerinti vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény szerinti mikro-, kis- és középvállalkozássá minősítés feltételeinek, hogy esetében a KKV törvény 3. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatár legfeljebb 4 milliárd forint, a helyi iparüzési adó mértéke 1 %.

A Pénzügyminisztérium tájékoztatása alapján a KATA-s adózók esetében – akik főszabály szerint nem adnak bevallást – automatikusan érvényesítésre kerül ez az engedmény a 2021. év vonatkozásában, azaz az előlegek összege 50%-kal csökkentett mértékben kerül előírásra.

A mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő vállalkozónak a 2021. évben, az adott előleg fizetési időpontban esedékes – a Htv. szerint bevallott és a 2021. évben az önkormányzati adórendelet szerinti adómértékkel bevallandó – adóelőleg 50 százalékát kell az egyes esedékességi időpontokban megfizetni. Ez az engedmény akkor alkalmazható, ha a vállalkozó **2021. február 25-ig** a székhelye, telephelye szerinti önkormányzati adóhatóság számára a NAV-on keresztül külön erre a célra rendszeresített nyilatkozatot ad be.

2021. január 1-jétől az adóalanyok – **főszabály szerint – kizárólag az állami adóhatósághoz kötelesek** elektronikus úton benyújtani a helyi iparüzési adóbevallásukat, legyen az új bevallás, régi elmaradás, vagy önellenőrzés, illetve bevallás javítás. A nyomtatványok a NAV honlapján, a <https://www.nav.gov.hu/> oldalon ÁNYK formátumban fellelhetők. Az Elektronikus Önkormányzati Portálról a helyi iparüzési adóbevallásokat idén már nem lehet benyújtani egyetlen önkormányzat felé sem. A NAV tartalmi ellenőrzést nem végez, az iparüzési adóbevallás feldolgozása, esetleges javítása az önkormányzati adóhatóságnál történik és az adófizetést is az önkormányzat számlájára kell változatlanul megtenni.

Kiesett iparüzési adó kompenzáció: A fent hivatkozott Kormány rendelet értelmében a 2021. évben kieső iparüzési adóbevételeinek összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra (a továbbiakban: támogatás) jogosult.

A támogatást két egyenlő részletben – a szükséges támogatási összeg ismeretében –, legkésőbb 2021. június és 2021. október hónapban kell folyósítani.

IV. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI: (melyek érinthetik az önkormányzatot)

- *Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása:* Az előirányzat az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzat szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatására szolgál. A támogatást az önkormányzat pályázati úton igényelheti.

- *Önkormányzatok rendkívüli támogatása:* A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladatai ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A támogatás formája lehet visszatérítendő, és vissza nem térítendő támogatás.

- *Szociális ágazati összevont pótlék kifizetésének támogatása:* A központi költségvetés támogatást biztosít a Kjt.-nek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2021. január – december hónapokban kifizetendő ágazati pótlékhoz és annak közterheihez.

V. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSAI:

a) *Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések:*

- *Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása:* igényelhető maximális támogatás mértéke 40 millió forint. A támogatás elnyerésére pályázatot kell benyújtani.
- *Belterületi utak, járdák, hidak felújítása:* A települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő út, híd, és járda felújítására, karbantartására, az igényelhető maximális támogatás mértéke 20 millió forint.
- *Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra fejlesztés, felújítás:* Az önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására, az igényelhető maximális támogatás mértéke 20 millió forint.

b) *Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása:* pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzat a gyermekétkeztetést kiszolgáló:

- új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,
- az önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére
- melegítőkonyhák felújítására.

c) *Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása:* az előirányzatból támogatás igényelhető pályázat útján új önkormányzati óvoda létrehozására, új egységes óvoda-bölcsődei csoport kialakítására, fejlesztésére, az önkormányzati tulajdonban lévő a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott óvodai feladatellátást szolgáló intézmény férőhelyeinek növelésére és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítására. A beruházással megvalósított ingatlanvagyon 10 évig nem idegeníthető el.

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETTEL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK:

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 10. §-a értelmében

Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

Adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.

Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,

b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

ca) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,

cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,

cc) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzeti önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot,

cd) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, nem fejlesztési célú támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál, valamint

d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont szerinti, jogi személy által megkötött ügyletével kapcsolódik.

A Stabilitási tv. 10/A. §-a értelmében

Az önkormányzat a Kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag

a) jogerős és végrehajtható bírósági határozatban, vagy fizetési meghagyásban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére, és

b) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrészenek biztosítására köthet naptári éven túli futamidejű működési célú adósságot keletkeztető ügyletet.

A fent hivatkozott törvény 10. § (5) bekezdése értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Az Áht. 29/A. § a) szerint a helyi önkormányzat, a 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.

Az Áht. 29/A. §-ban írt kötelezettségnek eleget téve kérjük az alábbi határozatot megtárgyalni, és változatlan tartalommal elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Gősfalva Község Önkormányzata az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2021. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi adók	1.	1350	1350	1350	1350
Osztalékok, koncessziós díjak	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok	3.	30	30	30	30
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.				
Részvények, részesedések értékesítése	5.				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6.				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.				
Saját bevételek (01+... +07)	8.	1380	1380	1380	1380
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9.	690	690	690	690
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10.				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.				
Adott váltó	14.				
Pénzügyi lízing	15.				
Halasztott fizetés	16.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18.				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.				
Adott váltó	22.				
Pénzügyi lízing	23.				
Halasztott fizetés	24.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.				
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26.				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09- 26)	27.	690	690	690	690

A képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy a kötelezettségvállalásokra legyen figyelemmel.

Határidő: folyamatos

Felelős: Farkas Tiborné polgármester

A fent elmondottak, valamint Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló törvényben írtakra figyelemmel került sor a költségvetési javaslat összeállítására.

A Magyar Államkincstár által elérhetővé tett 2021. évi mutatószám-felmérés tartalmazza az önkormányzatot megillető 2021. évi költségvetési támogatás összegét, melynek figyelembevételével kerültek az állami bevételek kimunkálásra.

Rendelet-tervezet indokolása

A rendelettervezet 1. §-ához:

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, szerveire.

A rendelettervezet 2.§-ához:

A tervezett költségvetés az önkormányzat tárgyévi bevételének és kiadásának főösszegét 82 047 000 Ft-ban állapítja meg.

A tervezésnél számba vettük az összes várható bevételeinket, és teljesítendő kiadásokat.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat az Möt.v.-ben írt alapfeladatait maradéktalanul el tudja látni, amely elsősorban annak köszönhető, hogy 2020. évről 53 259 621 Ft összegű pénzmaradvánnyal rendelkezik, melyet 894 802 Ft kötelezettségvállalás terhel a 2021. évi állami támogatás megelőlegezése, 27 426 479 Ft a Magyar Faluprogram keretében faluház felújítására elnyert támogatás kiutalása, 3 616 325 Ft a Magyar Faluprogram keretében játszótér felújítására elnyert támogatás kiutalása, EFOP-1.5.2-16-2017-00031 pályázat támogatási előlegéből 3 626 060 Ft, fel nem használt összeg miatt, valamint 5 233 796 Ft a víz, szennyvíz rendszer felújításainak kiadásaira vonatkozóan.

A tervezet 3.§-ához:

Az önkormányzat bevételeinek tervezett összege 82 047 000 forint, melyből a költségvetési bevételek tervezett nagysága 28 787 379 Ft, a finanszírozási bevételek összege 53 259 621 forint, az alábbiak szerint:

I. Költségvetési bevételek:

1) Önkormányzatok működési támogatásai előirányzat tervezett nagysága 22 370 044 Ft az alábbiak szerint:

a) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címén 13 016 506 Ft támogatás várható, melyből

- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása 4 130 335 Ft,
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 8 719 412 Ft,
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 166 759 Ft,

b) Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti, és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása címén 7 083 538 Ft-ot terveztünk, melyből:

- települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címén 2 604 538 Ft, a falugondnoki szolgáltatás 4 479 000 Ft.

c) kulturális feladatok támogatása címén 2 270 000 Ft bevételt terveztünk.

2) Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzat tervezett összege 1 686 000 Ft, mely összeg a közfoglalkoztatás 80 %-os mértékű bértámogatása. A közfoglalkoztatás támogatásából átlagosan 2 fő foglalkoztatottat feltételezve terveztünk.

3) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzat tervezett összege 2 500 000 Ft, mely a zártkertű besorolású földrésztelkek mezőgazdasági hasznosítását segítő, infrastrukturális háttérrel biztosító fejlesztések támogatásából az önkormányzat részére ki nem utalt támogatás.

4) Közhatalmi bevételek címén 1 380 000 Ft összegű bevétellel számoltunk, melyből:

- magánszemélyek kommunális adójából 150 000 Ft-ot,
- iparűzési adóból 1 200 000 Ft-ot,
- adóptlék, bírság címén 30 000 Ft-ot.

5) Működési bevételek címén 801 335 Ft összegű bevételt terveztünk, mely 500 693 Ft összegű közterülethasználati díjakból, bérleti díjakból, ivóvíz és csatorna használati díjakból, 300 642 Ft összegű kiszámlázott ÁFA-ból adódik.

6) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök címén 50 000 Ft összegű bevétellel számoltunk, mely lakásépítési kölcsön visszafizetéséből adódik.

II. Finanszírozási bevételek

A költségvetési bevételeket növeli a finanszírozási bevételek összege, mely az előző év költségvetési maradványából adódik. Becsült összege 53 259 621 Ft, melyből 40 797 462 Ft kötelezettségvállalással terhelt.

A tervezet 4.§-ához:

Az önkormányzat kiadásának tervezett összege összesen 82 047 000 Ft, kiemelt előirányzatonként a 4. §-ban, illetve a 3. mellékletben részletezve.

A tervezet 5.§-ához:

Az önkormányzat összes működési kiadásának tervezett összege 42 942 204 Ft az alábbiak szerint:

1. Személyi juttatások tervezett nagysága 8 774 520 Ft. A személyi jellegű kiadásokon belül:
 - Törvény szerinti illetmények munkabérek kifizetésére 5 573 520 Ft-al számoltunk, melyből a közfoglalkoztatással kapcsolatos munkabér finanszírozására 2 108 366 Ft összeget terveztünk 2 fő foglalkoztatottat feltételezve. Az illetmények, munkabérek tervezésénél az alábbiak szerint számoltunk:
 - a közalkalmazotti törvény hatálya aló tartozó dolgozók esetén a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla figyelembevételével állítottuk be az illetmény összegét.
 - a garantált bérminimum a falugondnokot és a művelődési ház vezetőt érinti, illetményüket 219 000 Ft-ra kell emelni,
 - a közfoglalkoztatottnál 81 530 Ft összegű közfoglalkoztatási bért vettünk figyelembe.
 - Jutalom címén 76 000 Ft-al számoltunk.
 - Közlekedési költségtérítés címén 60 000 Ft-al számoltunk.
 - Külső személyi juttatások tervezett nagysága 3 065 000 Ft, melyből finanszírozzuk a társadalmi megbízatású polgármester tiszteletdíját, költségtérítését, valamint az állományba nem tartozók megbízási díját.
- A tervezésnél a társadalmi megbízatású polgármester juttatásainál 149 576 Ft összegű tiszteletdíjjal, és 22 436 Ft összegű költségtérítéssel számoltunk.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett nagysága 1 350 000 Ft melyből finanszírozzuk a fenti juttatásokra eső járulékokat.

3. Dologi kiadások tervezett nagysága 16 365 700 Ft (Lásd a 4. számú mellékletben c.) pontjában írtakat) A kiadások tervezésénél figyelembe vettük az önkormányzat 2020. évi várható tényadatait, s ennek figyelembevételével kerültek az egyes kiadási tételek beállításra. Áremelkedéssel nem számoltunk.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai címén 2 300 000 Ft-ot terveztünk. Az újszülöttek önkormányzati támogatása címén 200 000 Ft, települési támogatás címén 2 100 000 Ft összeget terveztünk.

5. Egyéb működési célú kiadások címén 13 257 182 Ft kiadással számoltunk, melyből:

- elvonások és befizetések címén 10 260 Ft-ot terveztünk, amely a rászoruló gyerekek szünidei étkeztetésének 2020 évi támogatásából fel nem használt összeg.
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat terhére 1 767 979 Ft-ot terveztünk, melyből: TÁMASZ részére 336 600 Ft-ot terveztünk, kistérségi ügyelet működéséhez 303 000 Ft, az Egervári Óvoda működtetéséhez Egervár Község Önkormányzata részére 119 151 Ft, az iskolai étkeztetéshez Egervár Község Önkormányzata részére 1 009 228 Ft összegű pénzeszközzel számoltunk, az előzetesen megküldött költségvetési javaslatuk alapján,
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről címén 961 000 Ft-ot terveztünk, melyet az önkormányzat a civil, és egyéb szervezeteknek juttat, részletesen lásd 4. melléklet.

6. A működési célú tartalékok tervezett összege 10 517 943 Ft, melyből az általános tartalék összege 500 000 Ft, a céltartalék összeg 10 017 943 Ft, mely a várható pályázatok önrészének, valamint a fejlesztési feladatok finanszírozására kerül elkülönítésre.

A kiadási előirányzatokat részletesen a 4. melléklet tartalmazza.

A tervezet 6.§-ához:

A felújításra, beruházásra tervezett összeg összesen 39 104 796 Ft, melyből a beruházásokra 1 542 000 Ft-ot terveztünk. A felújítási kiadásokra pedig 32 329 000 Ft-ot terveztünk, melyből a faluházbelső felújítása, a faluház udvar felújítása és a játszótér felújítása valósul meg. Felhalmozási tartalék címén 5 233 796 Ft-ot terveztünk, mely a víz-, szennyvíz rendszer felújítási kiadásának finanszírozására szolgál. Lásd 5. melléklet

A tervezet 7.§-ához:

A rendelettervezet 7.§-ában jelzett 6. melléklet a költségvetési hiány finanszírozásának módjáról rendelkezik. Az önkormányzat költségvetési hiánya 52 364 819 Ft, mely belső finanszírozás keretében az előző évek pénzmaradványának igénybevétele útján finanszírozható.

A tervezet 8.§-ához:

Az önkormányzat tartalékainak összege 15 751 739 Ft, melyből az általános tartalék 500 000 Ft, a céltartalék 10 017 943 Ft, a felhalmozási tartalék pedig 5 233 796 Ft.

A tervezet 9.§-ához:

A rendelet 9.§-ához készített 7. melléklet az önkormányzat összes várható bevételeit, és kiadását, valamint a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait tartalmazza mérlegszerűen.

A tárgyévet követő két év várható előirányzatainak tervezésénél 2022. évre és 2023. évre egyaránt 3,3 %-os mértékű inflációval számoltunk.

A 8. melléklet az előirányzat-felhasználási tervről szól, melynek költségvetési rendelethez csatolása kötelező. Az előirányzat-felhasználási tervet havi és halmozott bontásba kellett kidolgoznunk.

A 9. melléklet az önkormányzat több éves kötelezettségét tartalmazza.

A tervezet 10. §-ához:

Az önkormányzatnak jelenleg egy Európai Unió Projektje van, az EFOP pályázat.

A tervezet 11. §-ához:

Az önkormányzat önként vállalt, kötelező, és államigazgatási feladatait külön oszlopban tüntettük fel. Lásd a 2., 4, és 5. mellékletek önként vállalt feladatok oszlopát.

A tervezet 12. §-ához:

Ezen rendelkezés az önkormányzat és intézményeinek létszám-előirányzatát rögzíti. Az összes önkormányzati létszám 4 fő, melyből 2 fő közfoglalkoztatott.

A tervezet 13.-14. §-ához:

Ezen rendelkezések tartalmazzák az önkormányzati költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat, összhangban az ide vonatkozó jogszabályi előírásokkal.

A tervezet 15.§-ához:

A tervezet 15.§-a az átmenetileg szabad pénzeszközök felhasználására vonatkozó szabályokat tartalmazza az alábbiak szerint:

Javasoljuk, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosítsa oly módon, hogy az ezzel kapcsolatos hatáskört a képviselőtestület 2 000 000 Ft-ig utalja a polgármester hatáskörébe. Az ezen mértéken felüli többlet hasznosításáról pedig továbbra is a képviselőtestület döntsön.

A tervezet 16.§-ához:

Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodásra vonatkozó részletes szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza, ezért szükségtelennek tartottunk erre vonatkozóan ismétlésekbe bocsátkozni.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a a rendelet kötelező tartami elemévé teszi az *előzetes hatásvizsgálat* készítését. A törvényi kötelezettség előírásainak megfelelően az előterjesztés melléklete az előzetes hatásvizsgálat eredményéről szóló tájékoztatást is tartalmazza.

Kérem a tervezetben foglaltak megvitatását, s várom javaslataikat a kiadások csökkentése, illetve a bevételek növelését illetően.

Egervár, 2021. február 05.

Farkas Tiborné s.k.
polgármester

Dr. Ürmösiné Kómi Éleonóra s.k.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A fent hivatkozott jogszabályban írtak alapján, mint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértem a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről az alábbiak szerint tájékoztatom a T. Képviselőtestületet.

Az előzetes hatásvizsgálattal érintett rendelet-tervezet címe:

- Gősfő Község Önkormányzati Képviselő-testületének .../2021. (...) önkormányzati rendelet-tervezete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

A hatásvizsgálat során az alábbiak vizsgálatára került sor:

1. Társadalmi-gazdasági hatása:

A társadalmi-gazdasági hatása közvetett, a tervezetben írtak a társadalom és a gazdaság egy szűk rétegét, a település lakosságát, az intézmények szolgáltatásait igénybevevőket, valamint a településen működő gazdálkodó szervezeteket érinti.

A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását.

A lakosság részéről nem érdektelen a szociálpolitikai juttatásra tervezett összeg nagysága. A rendelkezésre álló források befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, azok színvonalát, valamint az önként vállalható feladatok körét és mértékét. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

2. Költségvetési hatása: A tervezetben szereplő kiadási előirányzatok teljesítéséhez az önkormányzat bevétellel rendelkezik.

3. Környezeti, egészségi következményei: Nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet nem keletkeztet olyan adminisztratív terheket, illetve nem eredményezi az adminisztratív kötelezettségek olyan csökkenését, amely a rendeleti szabályozás közvetlen következményének tekinthető.

5. Egyéb hatása: Nincs.

6. A rendelet megalkotásának szükségessége: A rendeletalkotással tesz eleget az önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24.§-ban írtaknak.

7. A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

8. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek:

- *személyi, szervezeti feltételek:* A költségvetési rendelet meghatározza az önkormányzat, és a költségvetési szerve létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára, az utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat.

- *tárgyi feltételek:* a jelenlegi feltételeken felül többletet nem igényel.

Egervár, 2021. február 05.

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
jegyző

