

## Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

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

E-mail: [kozoshivatal@egervar.hu](mailto:kozoshivatal@egervar.hu); KRID azonosító: 304150765

---

---

# ELŐTERJESZTÉS

## Egervár Község Polgármesterének

**Tárgy:** Önkormányzat 2021. évi költségvetésének elfogadása

**Készítette:** Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző  
Mátyásné Hajdu Brigitta pénzügyi ügyintéző

### Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének indoklása

**Tisztelt Polgármester Úr!**

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) Általános működési feladatok támogatása:**

Önkormányzati feladatellátás finanszírozása: Három elemű támogatás

- a) Az önkormányzati hivatal működéséhez 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 illeti meg. E jogcímen az önkormányzat 10 523 759 összegű támogatásra jogosult.

- Közvilágításhoz: a közvilágítás biztosításához nyújtott támogatás, melynek meghatározása a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. Fajlagos összege 10 000 Ft/fő lakosságszám alatti település vonatkozásában 320 000 Ft/km. E jogcímen a támogatás mértéke 5 376 000 Ft lesz.
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatokhoz támogatás illeti meg az önkormányzatot a településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadás figyelembevételével. 926 187 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 1 106 852 Ft támogatás várható.

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.

Az önkormányzat e jogcímen 8 000 000 Ft összegű támogatásra jogosult.

## 2) Egyes köznevelési feladatok támogatása:

- Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása:

Az Egervári Óvoda vonatkozásában az óvodapedagógusok elismert létszáma 12 hónapra 5 fő, melyből 1 fő vezető, az óvodapedagógusok munkáját segítők száma 2,5 fő. E jogcímen 31 605 000 Ft támogatásra lesz jogosult az intézmény.

- Óvodaműködtetés: A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásokhoz kapcsolódón illeti meg 49,7 fő gyermeklétszám után. 4 840 780 Ft támogatás fog e jogcímen befolyjni.

## 3) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:

- települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása: A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. E jogcímen az önkormányzat 5 872 715 Ft támogatásban fog részesülni. 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 lakosság száma.

- Bölcsőde, minibölcsőde támogatása:

a.) *A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása:* A központi költségvetés a Kjt., valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvrh.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A szakmai dolgozók körébe tartozik a szakmai feladatokat ellátó bölcsődevezető, intézményvezető is. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

E jogcímen 10 650 000 Ft összegű támogatásra lesz jogosult az önkormányzat.

b.) *Bölcsődei üzemeltetési támogatás:* A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

A üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és az ac) alpont szerinti bértámogatással csökkentett összegét. Az ezzel kapcsolatos önkormányzati adatszolgáltatást a Kincstár ellenőrzi.

A bölcsődei üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről - az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességét is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter 2020. december 15-éig dönt.

E jogcímen 238 000 Ft összegű támogatásra lesz jogosult az önkormányzat.

- Gyermekétkeztetés (óvodai, iskolai étkeztetés) támogatása: Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodai, az iskolai és a bölcsődei gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A költségvetés támogatást biztosít a dolgozók bérének finanszírozásához, illetve a gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést. Társult feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást.

A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy

- az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,

- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

E jogcímen 18 753 785 Ft támogatásra lesz jogosult az önkormányzat.

#### 4) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása :

Az önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a támogatás a Mötv.-ben valamint a Kult. tv.-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. Fajlagos összege 2 170 Ft/fő, de településenként legalább 2 270 000 Ft. A támogatás jogszerű felhasználásának feltételei:

a) A Kult tv. 64. § (2) bekezdés b) pontja alapján az illetékes megyei hatókörű városi könyvtárral szolgáltatási szerződést kötött önkormányzatnak a támogatás legalább 25%-át a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendeletben előírt könyvtári szolgáltatások infrastrukturális feltételeit biztosító tevékenységre és a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia.

## 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 középvállalkozás 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 változtatlanul 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 lakosság számot 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 és a 15/C. §-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.

## **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 nemzetiségi 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 ügylethez 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 kötelezettségek 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:

Egervár 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:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	Tárgy-év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
Helyi adók	1.	17 350	17 350	17 350	17 350
Osztalékok, koncessziós díjak	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok	3.	50	50	50	50
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.	8 000	0		
Részvények, részesedések értékesítése	5.				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6.				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.				
<b>Saját bevételek (01+...+07)</b>	8.	<b>25 400</b>	<b>17 400</b>	<b>17 400</b>	<b>17 400</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	9.	<b>12 700</b>	<b>8 700</b>	<b>8 700</b>	<b>8 700</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)</b>	10.	<b>2 000</b>	<b>0</b>		
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11.	<b>2 000</b>	<b>0</b>		
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.				
Adott váltó	14.				
Pénzügyi lízing	15.				
Halasztott fizetés	16.				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17.				
Kezességvállalásból eredő fizetési	18.				

kötelezettség					
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)</b>	19.				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	20.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	21.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	22.				
Adott váltó	23.				
Pénzügyi lízing	24.				
Halasztott fizetés	25.				
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	27.				
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+19)</b>	28.	<b>2 000</b>	<b>0</b>		
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)</b>	29.	<b>10 700</b>	<b>8 700</b>	<b>8 700</b>	<b>8 700</b>

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

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** Gyerkó Gábor 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.

A Közös Önkormányzati Hivatal, az Óvoda mini bölcsőde költségvetését korábban már elfogadtam. A költségvetésükben írtakra figyelemmel kerültek az intézményeket érintő számadatok tervezésre.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§ (1) bekezdése előírja, a költségvetési rendelet-tervezet egyeztetését a költségvetési szervek vezetőivel. Az anyag megküldésre került az Óvoda és a Közös Önkormányzati Hivatal részére. Mindkét intézmény vezetője a költségvetési javaslatban írtakkal egyetértettek.

A tervezetet a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság a veszélyhelyzet miatt nem tárgyalhatta.

## A TERVEZET RÉSZLETES INDOKOLÁSA

**A rendelettervezet 1. §.-ához:**

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, szerveire, valamint az intézményeire.

### **A rendeletervezet 2.§-ához:**

A tervezett költségvetés az önkormányzat és intézményei együttes tárgyévi bevételeinek, és kiadásának főösszegét **427 011 642 Ft**-ban állapítja meg.

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

A számadatokból az látható, hogy az önkormányzat 2020. évről 10 339 808 Ft összegű pénzmaradvánnyal rendelkezik, mely teljes egészében kötelezettséggel terhelt. Részletesebben az alábbi §-hoz fűzött indokolásban.

### **A tervezet 3.§-ához-**

Az önkormányzat és költségvetési szervei tervezett költségvetési bevételeinek részletezését a rendelethez csatolt 1. melléklet tartalmazza.

### **A tervezet 4.§-ához:**

Az önkormányzat bevételeinek tervezett összege **412 313 130 Ft**, melyből a költségvetési bevételek tervezett nagysága 401 973 222 Ft, a finanszírozási bevételek előirányzata 10 339 808 Ft, az alábbiak szerint:

#### **I. Költségvetési bevételek:**

1) Önkormányzatok működési támogatásai előirányzat tervezett nagysága 150 664 862 Ft az alábbiak szerint:

a) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címén 76 434 582 Ft támogatás várható, melyből

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása címén 57 859 823 Ft,
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása címén 10 523 759 Ft
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén 8 000 000 Ft,
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címén 51 000 Ft,

b) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címén 36 445 780 Ft bevételt terveztünk, mely az óvoda működtetéséhez kapcsolódik,

c) Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, és gyermekékeztetési feladatainak támogatása címén pedig 35 514 500 Ft-ot,

d) kulturális feladatok támogatása címén 2 270 000 Ft bevételt terveztünk,

A bevételeket forrásonként a 2. melléklet a) pontja tartalmazza. Az előterjesztés első részében említésre került, hogy milyen feltételekkel, és jogcímen fogja az önkormányzatot támogatás megilletni. *(részletezve a költségvetési törvény ismertetése részben.)*

2) Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzat tervezett összege 25 844 389 Ft, melyből:

-működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől bevételi előirányzat tervezett összege 5 800 000 Ft, melynek forrása a közös hivataltól megállapodás alapján átvett pénzeszköz az önkormányzat működési likvid problémáinak kezelése céljából,

- egyéb működési célú támogatások bevételei Társadalombiztosítási alaptól bevételi előirányzat tervezett összege 8 313 600 Ft, mely a védőnői szolgálat, valamint az iskola-egészségügyi szolgálat Tb. finanszírozása kapcsán várható,

- egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól jogcímen 7 264 474 Ft bevételt terveztünk, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan. 8 fő 12 havi foglalkoztatását feltételezve, így átlagosan 8 fő közfoglalkoztatásából indultunk ki a tervezéskor.

- egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkormányzatoktól bevételi előirányzat tervezett összege 4 466 315 Ft, melyet az iskolai étkeztetéshez, óvodai neveléshez adnak át az érintett önkormányzatok, az intézmények költségvetésében írtak alapján.

3) Közhatalmi bevételek címén 17 400 000 Ft összegű bevételt terveztünk, melyből:

- magánszemélyek kommunális adójából 3 300 000 Ft,
- iparüzési adóból 14 000 000 Ft várható,
- adópótlék, bírság címén 50 000 Ft-ot terveztünk,
- idegenforgalmi adóból 50 000 Ft várható.



4) Működési bevételek címén 22 324 468 Ft összegű bevételt terveztünk, melyből:

- szolgáltatások ellenértéke címén 9 289 742 Ft bevételt terveztünk, melyből 603 600 Ft közterülethasználati díjakból, a várkastély bérleti díjából havi 45 000 Ft-tal számolva összesen évi 540 000 Ft-ot, sírhelymegváltás, temetőhasználati díjak, pincedomb-faluház bérleti díjakból 272 127 Ft-ot. A Zalavíz Zrt.-től 7 874 015 Ft került beépítésre, mely az ivóvíz-használati díjak számlázásából eredő technikai nettó bevétel.
- ellátási díjak címén 5 038 198 Ft bevétellel számoltunk, mely az iskolai étkezési térítési díjak befizetéséből várható,
- kiszámlázott ÁFA címén 5 994 528 Ft-ot terveztünk, mely a Zalavíz Zrt. által átutalt ivóvízhasználati díjak áfa összegét is tartalmazza,
- Áfa visszatérítés címén 902 000 Ft-ot terveztünk,
- Egyéb működési bevételek címén 1 100 000 Ft-ot terveztünk, mely a biztosítótól várható kártérítés.

5) Működési célú átvett pénzeszköz címén 166 000 Ft bevételt terveztünk, melyből

- háztartások támogatásának visszafizetésétől 166 000 Ft-ot várunk, mely a kamatmentes kölcsönként nyújtott eseti támogatások visszafizetéséből várható (temetési költségek rendezése) 2 fő esetén.

6) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételi előirányzatra 95 271 643 Ft bevételt terveztünk, mely a benyújtott és már elnyert pályázatokhoz kapcsoló felhalmozási célra átvett pályázati támogatásból várható. Részletezve 2.melléklet f) pontban.

8) Felhalmozási bevétel címén 8 000 000 Ft összeget terveztünk, mely 2 db ingatlan értékesítéséből várható.

9) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök címén 82 142 000 Ft összegű bevételt terveztünk, mely a Zalavíz Zrt-től az ipari park kialakításához igényelt részben visszatérítendő támogatásból adódik, valamint háztartások támogatásának visszafizetésétől 159 960 Ft-ot várunk, mely a kamatmentes kölcsönként nyújtott eseti támogatások visszafizetéséből várható 3 fő esetén.

## **II. Finanszírozási bevételek**

A költségvetési bevételeket növeli a finanszírozási bevételek összege, mely az előző év költségvetési maradványából adódik. Az előző évi költségvetési maradvány becsült összege **10 339 808 Ft**, melyből 6 594 698 Ft működési célú pénzmaradvány, 3 745 110 Ft felhalmozási célú maradvány. A pénzmaradvány összege még változhat, mivel azt jelenleg becsléssel tudjuk megállapítani, mivel az önkormányzat 2020. évről zárszámadással még nem rendelkezik.

### **A tervezet 5.§-ához:**

Ezen rendelkezések az önkormányzat költségvetési szerveinek bevételi előirányzatait tartalmazzák, kiemelt előirányzatonként. A fenti adatok megegyeznek a költségvetésükben írtakkal.

### **A tervezet 6.§-ához:**

Az önkormányzat beleértve az intézményeit is költségvetési kiadásának tervezett összege összesen 427 011 642 Ft, kiemelt előirányzatonként a 3. mellékletben részletezve.

### **A tervezet 7.§-ához:**

Az önkormányzat és költségvetési szerve tervezett összes működési kiadásának összege 235 333 644 Ft a 3. mellékletben írtak szerint.

### **A tervezet 8.§-ához:**

A felújításra, beruházásra tervezett összeg tervezett nagysága **191 677 998 Ft**, melyből az óvodánál felmerülő kiadások nagysága 300 000 Ft, a közös önkormányzati hivatalnál pedig 2 000 000 Ft. A tervezett összeg a 4. mellékletben írt kiadások finanszírozására szolgál.

**A tervezet 9.§-ához:**

Az önkormányzat költségvetési szerve nélküli kiadásának tervezett összege **412 313 130 Ft**, melyből a működési kiadások nagysága 222 935 132 Ft-ot, a felhalmozási, felújítási kiadások nagysága 189 377 998 Ft-ot tesz ki, az alábbi §-hoz fűzött indoklásban írtak szerint.

**A tervezet 10.§-ához:**

Az önkormányzat működési kiadásai:

I. Költségvetési kiadások tervezett összege 100 284 320 Ft, melyből:

1. Személyi juttatások tervezett nagysága 36 924 905 Ft. A személyi jellegű kiadásokon belül:
  - Törvény szerinti illetmények munkabérek kifizetésére 27 013 155 Ft-ot terveztünk, melyből a közfoglalkoztatással kapcsolatos munkabér 8 702 755 Ft-ot tesz ki. A tervezett összegből finanszírozza az önkormányzat a polgármester, a védőnő illetményét, a karbantartók, a könyvtáros valamint az iskolai étkeztetést lebonyolító alkalmazott munkabérét, valamint 8 fő közfoglalkoztatott 12 havi munkabérét. Az illetmények, munkabérek tervezésénél az alábbiak szerint számoltunk:
    - polgármester vonatkozásában az Möt.v.71.§-ában írt illetménnyel számoltunk, melynek számolási alapja az államtitkári illetmény,
    - a közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozó dolgozók esetén a közalkalmazotti törvény szerinti bértábla figyelembevételével állítottuk be az illetmény összegét,
    - a közfoglalkoztatottnál 81 530 Ft összegű közfoglalkoztatási bért vettünk figyelembe, illetve 106 555 Ft-ot, a garantált bérminimumra (222 000 Ft) való emelés három személyt érint.
    - béren kívüli juttatás címén 792 000 Ft-al számoltunk, melyből finanszírozzuk az önkormányzati alkalmazottak havi bruttó 12 000 Ft/hó cafetéria juttatását.
    - közlekedési költségtérítés címén 92 106 Ft kiadással számoltunk, mely a védőnő közlekedéssel kapcsolatos költségeinek megtérítésére került tervezésre,
    - egyéb személyi juttatások címén 10 000 Ft-ot terveztünk, melyből finanszírozzuk a karbantartó bérkompenzációját.
    - egyéb költségtérítés címén 84 000 Ft-ot terveztünk, mely a védőnő költségtérítésének finanszírozására szolgál,
    - külső személyi juttatások tervezett nagysága 1 464 418 Ft, melyből finanszírozzuk az önkormányzatnál felmerülő reprezentációs kiadásokat, valamint 5 fő megbízási díját. A megbízási díjakat a Top pályázatok, valamint a Magyar Faluprogram pályázatok projektmenedzsment feladatok ellátásáért, illetve szakmai segítő díjazásáért, illetve 1 fő a várkastéllyal kapcsolatos elszámolásért 250 000 Ft összegben terveztük.
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett nagysága 4 170 692 Ft, melyből finanszírozzuk a fenti juttatásokra eső járulékokat.
3. Dologi kiadások tervezett nagysága 44 758 843 Ft (Lásd az 5. 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 3 082 000 Ft-ot terveztünk, mely összeg települési támogatásra, valamint családi támogatásra került tervezésre.
5. Egyéb működési célú kiadások címén 11 347 880 Ft kiadással számoltunk, melyből:
  - ***Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre*** előirányzat terhére 2 665 865 Ft-ot terveztünk, melyből: a TÁMASZ részére 1 131 900 Ft pénzeszközátadással számoltunk. Zalaegerszegi kistérségi ügyelet működéséhez 1 033 965 Ft-tal számoltunk. Bursa Hungarica ösztöndíj-támogatásra 500 000 Ft-ot terveztünk.
  - ***Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*** előirányzat terhére 8 182 015 Ft kiadást terveztünk, melyből 61 740 Ft-ot a sürgősségi fogorvosi feladatok ellátásához, házi orvosnak iskola-egészségügyi feladatok ellátására 129 600 Ft-ot, Zalatáj kiadó megjelentetéséhez 360 000 Ft-ot, civil szervezetek és egyéb szervezetek támogatására 2 600 675 Ft-ot terveztünk az alábbiak szerint:

- Egervári Polgárőr egyesület támogatására 450 000 Ft-ot terveztünk,
- Sportegyesület támogatására 800 000 Ft-ot,
- Helytörténeti egyesület részére 750 000 Ft-ot terveztünk, melyből 250 000 Ft a falutévé támogatása,
- Együtt Egervárért Egyesület támogatására 300 000 Ft-ot,
- Mozgássérültek és Fogyatékkal Élők Egyesület támogatására 50 000 Ft-ot,
- Egervár és környéke összefogás Egyesület támogatására 200 000 Ft-ot,
- Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége részére utalandó tagdíj címén 25 675 Ft-ot,
- Göcsej-Hegyhat Leader Egyesület részére utalandó tagdíj címén 25 000 Ft-ot,
- 30 000 Ft-ot pedig a gyepmesteri feladatok ellátására terveztünk.
- Zalavíz Zrt.-nek a Központi Alapba ivóvízhasználati díj átadás címén 5 000 000 Ft technikai kiadással számoltunk.

Tartalék tervezett összege 500 000 Ft, melyből 500 000 Ft az általános tartalék.

II. Finanszírozási kiadás címén **122 650 812 Ft** kiadással számoltunk, melyből:

- 114 624 218 Ft az önkormányzati intézmények részére kerül átadásra, jóváhagyott költségvetésükben írtak szerint,
- 6 026 594 Ft-ot államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére terveztünk, mely a 2021. évi állami támogatás megelőlegezésekként 2020. decemberben került kiutalásra.
- 2 000 000 Ft a 2019. évben felvett hitel visszafizetése miatt került beépítésre, a 2021. évre tervezett törlesztő részlet a kamatai nélkül 500 000 Ft/ n. év.

**A tervezet 11.§-ához:**

Az önkormányzat tervezett felújítási, felhalmozási kiadásának nagysága 189 377 998 Ft a 4. mellékletben írtak szerint.

**A tervezet 12.- 13. §-ához:**

Ezen rendelkezések az óvoda, és a közös önkormányzati hivatal kiadásait tartalmazzák, kiemelt előirányzatokénti bontásban. A kiadások az intézményi költségvetésekben szereplő számadatokkal kerültek kidolgozásra.

**A tervezet 14.§-ához:**

A rendelettervezet 14.§-ában jelzett 6. melléklet a költségvetési hiány finanszírozásának módjáról rendelkezik. Az önkormányzat költségvetési hiánya, valamint finanszírozási kiadása az előző évi pénzmaradványból, illetve költségvetési többletből finanszírozható.

**A tervezet 15.§-ához:**

Az önkormányzat tartaléka 500 000 Ft, melyből az általános tartalék összege 500 000 Ft. Céltartalék képzésére nem volt lehetőség.

**A tervezet 16.§-ához:**

A rendelet 16.§-ához készített 7. melléklet az önkormányzat összes várható bevételét, és kiadását, valamint a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait tartalmazza mérlegszerűen.

A tárgyévet követő két év várható előirányzatainak tervezésénél 2022. évre, valamint 2023. évre 3,4%-os mértékű inflációval számoltunk.

A központosítottnak szabályozott források, a dologi kiadások, a személyi juttatások tervezésénél is a várható infláció mértékét vettük figyelembe.

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

A 9. melléklet pedig a költségvetési szerveknek folyósított intézményfinanszírozás ütemezését tartalmazza.

**A tervezet 17. §-ához:**

Az önkormányzat intézményei önként vállalt feladatot nem látnak el, az önkormányzat önként vállalt feladatait, államigazgatási feladatait pedig külön oszlopban tüntettük fel. Lásd a 2.,3., 4, és 5. melléletek önként vállalt feladatok oszlopát.

**A tervezet 18. §-ához:**

Ezen rendelkezések az önkormányzat és intézményeinek létszám-előirányzatát rögzíti.

**A tervezet 19. §-ához:**

A köztisztviselői cafetéria keret összegét a polgármesterek a hivatal költségvetésének jóváhagyásakor állapították meg, az önkormányzat munkavállalói részére pedig havi bruttó 12 000 Ft összegű juttatást irányoztunk elő. A jogosultsági feltételeket Cafetéria Szabályzatban kell rögzíteni.

**A tervezet 20.§-ához:**

Az Európai Unió forrásból finanszírozott projektek bevételeit és kiadásait tartalmazza a 12. melléklet.

**A tervezet 21.§-22. §-ához:**

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

**A tervezet 23.§-ához:**

A tervezet 23.§-a az átmenetileg szabad pénzeszközök felhasználására vonatkozó szabályokat tartalmazza az alábbiak szerint:

Javasoljuk továbbá, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosítsuk 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 24.- 25. §-ához:**

Az intézményi költségvetés végrehajtására, illetve az intézmények finanszírozására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

**A tervezet 26.§-ához:**

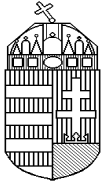
Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodásra vonatkozó részletes szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza, ezért szükségtelenné tartottunk erre vonatkozóan ismétlésekbe bocsátkozni.

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 mellélete az előzetes hatásvizsgálat eredményéről szóló tájékoztatást is tartalmazza.

Kérem a tervezetben foglaltak megvitatását, az önkormányzat 2021. évi költségvetésének jóváhagyását.

**Egervár, 2021. 02. 15.**

**Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.**  
**jegyző**



## **Előzetes hatásvizsgálat** **a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján**

### ***Tisztelt Képviselőtestület!***

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:**

- Egervár 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 rendeletmódosítás 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 az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki.

**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 15.**

**Dr. Ürmösiné Kómvics Eleonóra s.k.**  
jegyző