

# ***Előterjesztés***

***Taksony Nagyközség Önkormányzata***

***2021. évi költségvetési rendeletének megalkotására***

## Tartalom

Bevezetés.....	3
Önkormányzat .....	4
Bevételek .....	4
Kiadások .....	10
Polgármesteri Hivatal.....	14
Bevételek .....	14
Kiadások .....	14
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár .....	15
Bevételek .....	15
Kiadások .....	15
Forrás Intézményüzemeltető Központ .....	16
Bevételek .....	16
Kiadások .....	17
Szociális és Családsegítő Szolgálat.....	18
Bevételek .....	18
Kiadások .....	18
Sünivár Bölcsőde.....	19
Bevételek .....	19
Kiadások .....	19
Összefoglaló .....	21

## Bevezetés

A 2021. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja és (2) bekezdés,
- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),
- 4/2013. (I. 11.) Kr. az államháztartás számviteléről (a továbbiakban Áhsz.).

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

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

Az intézményi egyeztetésre több körben került sor, melynek eredményét jegyzőkönyvben rögzítettük.

Taksony Nagyközség Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) kormányrendeletre tekintettel a 66/2020. (XII. 14.) Polgármesteri határozatával fogadta el Taksony Nagyközség 2021. évi költségvetési koncepcióját, melyben meghatározta azokat az alapelveket, valamint főbb célkitűzéseket, melyekre tekintettel voltunk a tervezés során. Számba vettük mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek az Önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak, jogszabályon alapulnak, vagy szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak, vagy a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak, illetve az Önkormányzat vagyonának hasznosításával függenek össze.

Miután a Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben a veszélyhelyzet időtartamát meghosszabbította, ezért a fentebb hivatkozott jogszabályokra tekintettel a 2021. évi költségvetési rendelet megalkotására is, a képviselő-testület hatáskörében eljárva, a polgármester lesz jogosult.

## **Önkormányzat**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2021. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A költségvetési koncepcióban megfogalmazott 2021. évi költségvetési alapelvek a következők:

- pénzügyi, gazdasági stabilitás erősítése,
- bevételi és kiadási egyensúly fenntartása;
- kötelező feladatellátás kiegyensúlyozott biztosítása;
- előirányzott bevételek teljesítése, kiadások racionális tervezése (méretgazdaságos gazdaságsszemlélet);
- a Képviselő-testület gazdasági programjában meghatározott fejlesztések finanszírozásának biztosítása.

## **Bevételek**

A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak, a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít. A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

- takarékos gazdálkodás,
- a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

A korábbi évekhez hasonlóan központi költségvetés továbbra is érvényesíti a szolidaritás elvét. 2021-től azonban megszűnt a korábbi beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.

Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilletik az önkormányzatokat. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az

önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, a szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé.

Mindezek alapján a központi költségvetésből származó állami hozzájárulások, támogatások 2021. évben a következőképpen alakulnak.

<b>I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	99 261 750
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	31 360 742
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	7 595 280
- közvilágítás fenntartásának támogatása	15 424 000
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100 000
- közutak fenntartásának támogatása	8 241 462
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	17 520 300
4. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	20 400
<b>Összesen:</b>	<b>148 163 192</b>

<b>II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	3 316 000

2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	12 340 400
- család- és gyermekjóléti szolgálat	5 330 000
- szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	2 654 400
- házi segítségnyújtás-személyi gondozás	4 356 000
3. Gyermekétkeztetés támogatása	5 590 319
4. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	28 352 000
<b>Összesen:</b>	<b>49 598 719</b>

<b>III. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	14 081 130
<b>Összesen:</b>	<b>14 081 130</b>

<b>IV. Szolidaritási hozzájárulás</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
Szolidaritási hozzájárulás	36 066 959
<b>Összesen:</b>	<b>36 066 959</b>

A 2021. évre – a megalapozó felmérés adatai alapján – igényelhető **állami támogatás** „bruttó” összege **247 910 000 Ft**, melyből az önkormányzat iparűzési adóerő-képesség növekedése miatt számított szolidaritási hozzájárulás befizetési kötelezettsége **36 066 959 Ft**.

(Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában az egy lakosra jutó adóerő-képesség az előző évekhez viszonyítva növekedett.

Az iparűzési adó alapja 16 109 375 892 Ft, mely alapján az egy lakosra jutó adóerő képesség 34 708 Ft (6 498 fő becsült létszámadat alapján, forrás: nepesseg.com).)

A tavalyi, illetve az idei évben, azonos jogcímenek kapott állami támogatás összegeit az alábbi táblázat hasonlítja össze:

	Állami támogatás összege
2020. (beszámítás után járó állami támogatás összege)	137.083.864 Ft
2021. (szolidaritási hozzájárulással csökkentett állami támogatás összege)	211.843.041 Ft
<b>Különbség összege:</b>	<b>74.759.177 Ft</b>

Valamennyi állami támogatásból származó bevétel teljesülésével az önkormányzat bevételei között számoltunk, mely támogatások az intézmények költségvetésében központi irányítószervi támogatásként jelennek meg.

Az államháztartáson belülről az önkormányzathoz érkező támogatásoknál további 174 589 034 Ft-tal tervezünk, melyből:

- első helyen kiemelendő Magyarország Kormánya által a KKV szektor számára biztosított iparűzési adó fizetési kedvezmény (1%) kompenzálása. Taksony Önkormányzatának illetékességi területére jellemző a KKV szektor nagyarányú jelenléte, ezért az iparűzési adó teljes bevételi összegének 50 %-ával számolhatunk, mint kompenzációs összeg, mely 2021. évben várhatóan 145 000 000 Ft. (A költségvetés tervezésének időszakában még nem állnak rendelkezésre a vállalkozások nyilatkozatai, ezért a pontos %-os arány egyelőre nem ismert.)
- 2 979 107 Ft a 2020/2021. évi közfoglalkoztatási program támogatása
- 6 000 000 Ft a szociális ágazatban dolgozóknak - a 257/2000. (XII.26.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó szociális ágazati összevont pótlékra és járulékaikra nyújtott támogatás
- az RSD Társulás által átadandó 4 660 500 Ft a Társulás munkaszervezetének finanszírozására,
- a NEAK (OEP) által nyújtott 537 600 Ft az iskolaorvosi feladatok ellátására,
- a PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” című pályázaton nyert 200 466 891 Ft mellé kapott többlettámogatás működési kiadásokra fordítható része 13 603 541 Ft,
- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból Taksony Nagyközség Önkormányzatát megillető rész 1 141 419 255 Ft. A támogatásból fennmaradó, működésre fordítandó 1 808 286 Ft.

## Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az adó-, bírság és pótlék bevételek tartoznak.

Bevétel jogcíme	2021. évi terv (Ft)
Vagyoni típusú adók	65 500 000
- építményadó	43 500 000
- magánszemélyek kommunális adója	18 000 000
- telekadó	4 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	145 000 000
- állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	145 000 000
- gépjárműadó*	0
Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 00
- eljárási illetékek	0
- igazgatási szolgáltatási díjak	0
- bírságok	400 000
- egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	600 000
- talajterhelési díj	500 000
<b>Összesen</b>	<b>212 000 000</b>

A gépjárműadó kivétele és beszedése 2021-től teljes összegben központosítva történik, melynek 100 %-a a központi költségvetés bevétele.

A tavalyi költségvetési évben – a 2020. évi válsághelyzet ellenére - az iparűzési adó bevétel várható tényadata nem mutat visszaesést (303 904 517 Ft), ezért azt 290 000 000 Ft összegben prognosztizáltuk. Ennek megfelelően - az 1%-os mérték figyelembevételével – 50%-kal számoltunk, mint közhatalmi bevétel, azaz 145 000 000 Ft-tal.

Késedelmi pótlékok, bírság, valamint a talajterhelési díjak esetén a 2020. évi mértékkel megegyező szintű előirányzatokat terveztünk.

A közhatalmi bevételek tervezése során figyelemmel voltunk arra, hogy 2020. év folyamán az önkormányzati rendelet alapján az alábbi összegben biztosítottunk mentességeket, illetve kedvezményeket (közvetett támogatás).



<b>Telekadó</b>	17 db	321 720 Ft
<b>Építményadó</b>	1 db	20 000 Ft
<b>Kommunális adó</b>	162 db	1 131 750 Ft
<b>Iparüzési adó</b>	103 db	973 670 Ft
<b>Összesen</b>		<b>2 447 140 Ft</b>

Mindezek hatására a 2021. évi közhatalmi bevételek előirányzata 212 000 000 Ft, mely 157 600 000 Ft-tal kevesebb, mint a 2020. évre tervezett. (Ebből várhatóan 145 000 000 Ft a központi költségvetésből kerül az önkormányzat részére megtérítésre.)

### **Működési bevételek**

Működési bevételek között bérleti díjakkal, (Spar, antenna bérleti díjak: Telenor, Vodafone), köztemetőt társüzemeltető cég által az ügyfélszolgálati helységért fizetett bérleti díjjal, az önkormányzati lap hirdetési díj bevételeivel, a kegyeleti szolgáltatásokból az önkormányzatot megillető résszel, valamint az érintettek által fizetendő közútkezelői hozzájárulással számoltunk.

Számolva annak lehetőségével, hogy a tavalyi évben elmaradt jubileumi rendezvényt az idén megtarthatjuk, 17 000 000 Ft rendezvényi jegyértékesítési bevétellel, illetve 11 200 000 forint hirdetési díj bevétellel számoltunk. Mindezen bevételek összesen 38 137 800 Ft –ot tesznek ki.

A közvetített szolgáltatások 1 500 000 Ft előirányzata az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sportegyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

Tulajdonosi bevételként került tervezésre a DPMV Zrt-nek, mint a vízi közmű vagyion üzemeltetőjének számlázandó vagyionkezelői díj összege nettó 3 400 000 Ft-tal, kiegészítve az ugyanezen jogcímen 2020-ban meg nem fizetett 3 359 436 Ft-tal, valamint a földhaszonbérleti szerződésekből származó bevétel 482 200 Ft.

7 136 615 Ft a kiszámlázott bevételek kapcsán fizetendő ÁFA összeg.

2 000 000 Ft éves kamattal számolunk a 169 450 000 Ft értékű lekötött értékpapírunk után.

### **Felhalmozási célú támogatások**

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások soron 154 409 269 Ft előirányzatot terveztünk, mely tartalmazza:

- a PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” című pályázaton nyert 200 466 891 Ft mellé kapott többlettámogatás felhalmozási kiadásokra fordítható része 16 065 558 Ft, kiegészítve a

még le nem utalt támogatási összeg felhalmozási kiadásokra fordítható részével. Így a teljes 2021-ben várható támogatás összesen 36 513 184 Ft,

- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból Taksony Nagyközség Önkormányzatát megillető rész 1 141 419 255 Ft. A támogatásból felhalmozásra fordítandó, még elszámolatlan előleg 68 120 056 Ft.
- a PM\_BÖLCSŐDEFEJLESZTÉS\_2018 „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” tárgyú pályázat többlettámogatását 49 776 029 Ft összegben.

### **Finanszírozási bevételek**

Finanszírozási bevételek tartalmazza:

- a 2020. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 644 000 000 Ft-os előirányzata, melynek tényleges összege az éves beszámoló jóváhagyását követően fog ismertté válni. A 2020. évi maradvány összege tartalmazza az önkormányzat pályázatokon nyert, leutalt és el nem költött pályázati összegeket, 2020. évi közművelődési érdekeltségnövelő támogatást, 2021. évi „0”-dik havi állami finanszírozás összegét, valamint azon 2020. évben vállalt kötelezettségvállalásokat (testületi döntések, hatályos szerződések), melyek pénzügyi teljesítése a 2021. év folyamán fog megvalósulni,
- az átmenetileg szabad pénzeszközeinkből befektetési céllal lekötött 169 450 000 Ft-ot.

### **Kiadások**

Az önkormányzat kiadásai között **személyi juttatásokat** 27 225 728 Ft-tal terveztük. Az előirányzat tartalmazza:

- a közfoglalkoztatottak munkabérét (2 fő) 1 952 400 Ft összegben,
- a cafetéria juttatás összegét a polgármester és az alpolgármester részére,
- a választott tisztségviselők (képviselők, bizottsági tagok), polgármester, illetve alpolgármester bérét, költségterítését
- a Hírharangban megjelenő írások szerzőinek és a fényképész honoráriumát, díjazottaknak fizetett juttatást, nyári gyermekfelügyelet biztosítása esetén fizetendő esetleges megbízási díjakat,
- reprezentációs kiadások összegét.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 4 570 580 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások főösszege** 176 096 605 Ft, amely az alábbi tervezett beszerzések előirányzatát tartalmazza:

- szakmai könyvek, folyóiratok vásárlásának összege,
- a Ford kisbusz hajtó- és üzemanyag, valamint az esetleges karbantartási költsége,
- informatikai szolgáltatások, szoftverek követési-, használati- (EDTR, Mikrovoks, Winszoc, windows licence), internet és a telefon szolgáltatások díja,

- a közvilágítás, jelzőlámpák, tájház, zenepavilon, a közterek, egyéb ingatlanok közüzemi díja,
- Budai Csabával, háziorvosi alapellátás, valamint dr. Kopcsányi Veronikával fogorvosi alapellátás biztosítása céljából orvosi rendelőként bérbe vett ingatlan bérlete tárgyában megkötött szerződésből eredő kötelezettségek,
- a továbbszámlázandó közüzemi díjak
- a tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartásának ellenértéke,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díját (főépítész, jogi képviselő, könyvvizsgáló, belső ellenőr, foglalkozás-egészségügy, pályázatfigyelés, közbeszerzési szakértő, pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsment, rendezvények előadóinak fellépési díjai),
- egyéb szolgáltatásokon belül terveztünk a tűz- és munkavédelem, szúnyoggyérítés, síkosságmentesítés, a köz-, zöldterületek tisztántartás, temető szemétszállítás, veszélyes-hulladék, extra zöldhulladék-gyűjtés, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, őrzés-védelem kapcsán felmerülő kiadásokkal, valamint bankköltséggel és a 2021. évi biztosítási díjakkal,
- reklám és propaganda előirányzaton a Taksonyi Hírharang 6 lapszámának, illetve a Hírlevél előállítási költségeivel, Lakihegy Rádió elektronikus műsorszolgáltatásának ellenértékével, valamint a futó pályázatokhoz kapcsolódó tájékoztatási költségekkel számoltunk,
- egyéb dologi kiadások között szerepel az idei évben lefolytatandó engedélyeztetési eljárások díja, a rendezvények kapcsán fizetendő szerzői jogdíj,
- a beszerzések kapcsán előzetesen felszámított ÁFA 33 396 891 Ft összege, illetve fizetendő ÁFA 6 180 234 Ft összege. Ez utóbbi tartalmazza a teljes 2020. évi éves elszámolás befizetési kötelezettségét is.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzaton szereplő 4 500 000 Ft tartalmazza a helyi rendeletekben meghatározottak szerint nyújtható támogatások előirányzatát.

**Egyéb működési célú kiadások** jogcímen 68 299 337 Ft-ot terveztünk, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- államháztartáson belülre:
  - a központi költségvetésbe befizetendő 36 066 959 Ft szolidaritási hozzájárulást,
  - az RSD Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2021. évi 320 850 Ft-os összegét,
  - Dunavarsányi Szennyvíztársulás felé teljesítendő 13 535 132 Ft-os tagdíjfizetési kötelezettséget, mely két részből tevődik össze. Egyrészt a Társulás működtetésének költségeihez (személyi juttatások, üzemeltetési költségek), másrészt beruházások megvalósításához nyújt fedezetet.
  - a Dunaharaszti Város Önkormányzata felé orvosi ügyelet fenntartására utalandó 1 945 296 Ft összeget,
  - Bursa Hungarica ösztöndíj 2021. évi összegét, 560 000 Ft-ot.
- államháztartáson kívülre:

- Haraszi Fraxinus Np. Kft-nek a sürgősségi orvosi ügyelet ellátásáért fizetendő 3 000 000 Ft-ot,
- valamint – a 2021. évi bevételeket és kiadásokat számba véve - a civil szervezetek támogatására fordítható 6 000 000 Ft összeget.

**Általános tartalékként** 5.000.000 Ft-ot, míg céltartalékként 1 871 100 Ft-ot terveztünk.

**Beruházások** 835 526 280 Ft előirányzata között szerepel:

- Immateriális javak előirányzatán
  - a Helyi Építési Szabályzatának és mellékletei felülvizsgálatának és átdolgozásának díjából még ki nem fizetett nettó 1 160 000 Ft költsége,
- Ingatlan beszerzés előirányzatán:
  - esetleges területrendezésekhez megvásárlandó ingatlanokra 500 000 Ft-ot,
  - PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” című pályázat megvalósításához kapcsolódóan az építési beruházás ellenértékét, valamint a műszaki ellenőr díját, nettó 245 734 293 Ft-ot, (szerződés szerinti összegek)
  - Fő út 54, Fő út 91- épületek bontási költségeire 5 200 000 Ft-ot,
  - Tervezési költségekre (meglévő szerződések alapján, többnyire a Fő út elektromos hálózatának földkábeles kiváltásához kapcsolódóan, illetve egyéb tervezési feladatokra: 3 millió Ft-ot): 13 267 600 Ft-ot,
  - Fő út elektromos töltőállomások hálózatának kiépítésére 7 350 590 Ft-ot,
  - Új bölcsőde építésére 382 361 411 Ft-ot,
  - Baross tér 2 db átemelő szivattyú cseréjére 800 000 Ft-ot,
  - Művelődési Ház fénytechnikai beruházásra fordított (közművelődési érdekeltségnövelő pályázat+önrész) 2 147 980 Ft-ot,

**Felújítások** 182 918 217 Ft előirányzata magába foglalja:

- a Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár fűtéskorszerűsítésének költségeiből még ki nem fizetett bruttó 2 579 000 Ft összegét,
- „Népi Építészeti Program 2018” című pályázaton nyert 5 977 178 Ft támogatás + 5 977 178 Ft önrészből finanszírozott Tájház ingatlan tetőszerkezet-felújítási és nyílászáró felújítási, restaurálási munkálatainak bruttó 11 954 356 Ft költségét,
- Csokonai utca útfelújítási pályázathoz kapcsolódóan bruttó 32 144 749 Ft-ot,
- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból a beruházás összértékéből, Taksony Nagyközség Önkormányzatára jutó részből 1 141 419 255 Ft-ból, várhatóan 2021. évben teljesülő, felújításként aktiválható 136 240 112 Ft összeget.

A beruházási és felújítási előirányzatok tervezése során azon tételeket emeltük be a költségvetésbe – figyelembe véve a finanszírozási oldalt - melyek kapcsán már kötelezettséget vállaltunk, szerződéssel rendelkezünk, valamint pályázati forrásból történik a megvalósításuk.

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** között 4 020 346 Ft összegben került megtervezésre a DPMV Zrt.-nek nyújtott kiegészítő finanszírozás a Gördülő Fejlesztési terv kereti között megvalósítandó beruházáshoz, a Fő út ivóvíz-vezeték kiváltásának költségeihez történő hozzájárulásként.

**Finanszírozási kiadások** között jelentkezik

- 2020. december végén a MÁK által kiutalt, 2021. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4% 8 473 722 Ft összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2021. évben államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az intézmények működéséhez szükséges központi irányító szervei támogatásként átadott állami támogatások és önkormányzati hozzájárulások összege 346 743 539 Ft összegben.

A következő táblázat - az Áht. 24.§ (4) b) előírása szerint- a képviselő testület részére mutatja be tájékoztatásul a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

<b>Döntés tárgya</b>	<b>2021. év (Ft)</b>	<b>2022. évtől (Ft)</b>	<b>2023. évtől (Ft)</b>	<b>2024. évtől (Ft)</b>
orvosi ügyelet ellátása	1 945 296	1 945 296	1 945 296	1 945 296
jogi tanácsadás, képviselet	5 791 200	5 791 200	5 791 200	5 791 200
orvosi ügyelet ellátása	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
könyvvizsgálat	2 362 200	2 362 200	2 362 200	2 362 200
DTÖSZ tagdíj	13 535 132	15 095 600	15 095 600	15 095 600
RSD működési hozzájárulás	320 850	320 850	320 850	320 850
<b>Összesen</b>	<b>26 213 906</b>	<b>26 213 906</b>	<b>26 213 906</b>	<b>26 213 906</b>

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének előirányzata a fent részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével **1 658 374 354 Ft.**

## Polgármesteri Hivatal

### Bevételek

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének főösszege **135 561 902 Ft**, melynek 73 %-át fedezi a működtetésére kapott állami támogatás, melynek összege 99 261 750 Ft. A központi költségvetési támogatáson felül a Hivatal esetében 720 700 Ft működési bevétellel terveztünk, mely összeg az anyakönyvi szolgáltatások díjbevételeit, az intézményeknek átszámlázott posta költséget tartalmazza. Új feladatként került a pénzügyi irodára a Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott két intézmény gazdálkodásával összefüggő tevékenységek ellátása, melyhez 9 786 000 Ft működési pénzeszköz kerül átadásra az NNÖ részéről, valamint 1 fő álláshellyel bővült az iroda állománya.

Előbbieket figyelembe véve, az önkormányzat hozzájárulása a Hivatal működtetéséhez: 25 793 452 Ft.

### Kiadások

A Hivatal kiadásainak legnagyobb részét a **személyi juttatások** teszik ki 100 763 425 Ft összegben.

A Hivatal 2020. évi engedélyezett álláshelye 22 volt, amely 2021. évre vonatkozóan 1 fővel emelkedett.

A 2021. évi költségvetésről szóló törvény 61.§-a rendelkezik közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegéről, mely a korábbi évekhez hasonlóan 38 650 Ft, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-a szerinti illetménypótlék összegéről, amely 20 000 forint.

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. január 1-jével a köztisztviselői illetményalapot 46 380 Ft-ban állapította meg.

Az alapilletmény előírányzata 92 515 625 Ft, mely a 2020. évi előírányzathoz képest 4%-os növekedést mutat, melynek oka elsősorban a létszámnövekedés.

A Polgármesteri Hivatalunkban dolgozó köztisztviselők közül 14 fő felső-, 7 fő pedig középfokú végzettséggel rendelkezik.

**Béren kívüli juttatásként** a törvény által kötelezően megállapított mértékű cafetéria juttatással terveztünk (bruttó 200 000 Ft/fő /év).

**Bankszámlavezetés** költségtérítése 1 000 Ft/fő/hó

Szemüveg költségtérítés 40 000 Ft/fő (15 fő)

A személyi juttatások előírányzatán belül terveztünk még a bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítéssel** – a törvény által adómentesen adható legmagasabb összeggel számoltunk 15 Ft/km.

**Külső személyi juttatások** soron terveztük az RSD Társulás munkaszervezetének az ellátandó feladatokért, valamint a házasságkötésekért utalandó megbízási díjakat.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 14 731 412 Ft összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 18 479 565 Ft összege tartalmazza azokat az előirányzatokat, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó beszerzések
- informatikai szolgáltatások díját
  - számítógép és informatikai rendszer karbantartás,
  - kataszter, szoftver karbantartás
- telefon és internet szolgáltatások díját,
- közüzemi díjakat,
- fénymásoló bérleti, karbantartási díját,
- posta-, és bankköltséget,
- az irattárazott dokumentumok tárolásának díját,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t, az értékestések után befizetendő ÁFA-
- kötelező továbbképzések díját,

Ebben az évben várhatóan 1 fő teszi le a kötelező közigazgatási alapvizsgát, 1 fő pedig a közigazgatási szakvizsgát. Ezen túlmenően minden köztisztviselőt továbbképzési kötelezettség terhel. A továbbképzés költségeit a Hivatal normatív hozzájárulásként fizeti meg a foglalkoztatotti létszám alapján minden évben a Nemzeti Közzolgálati Egyetem részére.

A **beruházások** között 3 db számítógép, informatikai adathordozók valamint bútorzat beszerzését terveztük összesen bruttó 1 587 500 Ft összegben.

## **Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár**

### **Bevételek**

A Művelődési Ház költségvetésének bevételi főösszege **40 511 546 Ft**.

Ebből saját működési bevétele 1 620 000 Ft, mely bérleti díjakból, könyvtári szolgáltatások, valamint 3 alkalommal tervezett színházi előadások bevételeiből tevődik össze. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 14 081 130 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 24 810 416 Ft

### **Kiadások**

A Művelődési Ház esetében a 2020. évben engedélyezett álláshelyek száma 4 volt, mely nem változott.

**Személyi juttatások** tervezett összege 22 093 252 Ft.

**Alapilletmények:** bértömege a foglalkoztatási forma változása ellenére nem változott

**Béren kívüli juttatásként** nettó 8 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatással terveztünk.

**Egyéb költségtérítés** 1 000 Ft/fő/hó bankszámla költségtérítés,

**Jubileumi jutalom:** 1 260 000 Ft összegben

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 142 560 Ft került betervezésre.

**Külső személyi juttatások** soron terveztük a rendezvények vendéglátásához kapcsolódó reprezentációs költségeket.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 2 895 750 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 14 887 544 Ft előirányzata az alábbi beszerzéseket foglalja magába:

- könyvtári dokumentumok beszerzését (az állami támogatás legalább 10%-át könyvtári dokumentumok beszerzésére kell fordítani)
- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó anyagok
- könyvtári szoftver frissítés, telefon,
- közüzemi díjak,
- rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások, beszerzések,
- színpadtechnikai szolgáltatásokat,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA,

A Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár önkormányzatunk kulturális életének egyik meghatározó, központi intézménye, ezért kiemelt jelentőségűnek tartjuk az önkormányzati rendezvények szervezésében való közreműködését is.

A Művelődési Ház kiadásai között jelennek meg az Önkormányzat éves rendezvényeinek a költségei nagyságrendileg 10 millió Ft összértékben.

**Beruházásként** irodabútor és HIFI berendezés beszerzést, bruttó 635 000 Ft értékben.

## **Forrás Intézményüzemeltető Központ**

### **Bevételek**

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételi előirányzata **224 259 148 Ft**. Az intézmény esetében bevételszerző tevékenységet elsősorban a Konyha folytat. 2021. évre étkeztetésből származó bevételként 126 362 105 Ft –ot terveztünk. 2021-től ellátási szerződés keretében az intézményüzemeltetési csoport végzi a Német Nemzetiségi Önkormányzat és intézményei (iskola, óvoda) karbantartásait, mely szolgáltatás bevétele 4 000 000 Ft + Áfa összegben került betervezésre.

A tovább számlázott, közvetített szolgáltatások 211 092 Ft értékben lettek tervezve.

Az intézmény többi bevétele az önkormányzat általi, - irányítószervi támogatásként átadott - finanszírozásból származik az alábbiak szerint:

- állami támogatás (bölcsődei étkeztetés) 3 594 479 Ft
- önkormányzati hozzájárulás konyha: 13 865 743 Ft
- önkormányzati hozzájárulás intézményüzemeltetés 75 145 729 Ft



## Kiadások

Az intézmény jelenlegi engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 21 fő, a 2021. évre 0,5 fő létszámcsoökkentést terveztünk

szervezeti egység	2020 évi létszám	2021 évi tervezett létszám
Konyha	10 fő	10 fő
Takarítás	2,5 fő	2,5 fő
Postázás	1 fő	1 fő
Intézményüzemeltetés	7,5 fő	7 fő
<b>Összesen</b>	<b>21 fő</b>	<b>20,5 fő</b>

**Személyi juttatások** összege a 20,5 álláshelyre számolva 72 808 624 Ft.

A 2020. évi eredeti előirányzathoz képest az alapilletmények 4 372 555 forinttal emelkedtek. Ennek indoka az év közben bekövetkezett álláshely-szám növekedés (+1).

A személyi juttatásokon belül terveztünk a 1 000 000 Ft-ot a hétvégi, illetve a munkaidő utáni munkavégzések kapcsán fizetendő túlórák fedezetére.

**Béren kívüli juttatásként** nettó 8 000 Ft/fő/hó cafetéria juttatással terveztünk.

**Bankszámlavezetés** költségterítése 1 000 Ft/fő/hó

Szemüveg költségterítés 40 000 Ft/fő (3 fő)

A **munkaadókat terhelő járulékok** 11 548 807 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 131 958 616 Ft előirányzata az alábbiakat foglalja magába:

- az étkeztetési tevékenységhez szükséges nyersanyag, mely kiadások markánsan megnöttek az ellátásba bevont általános iskola többletgyersanyag igénye miatt.
- az intézmény tulajdonában lévő járművekhez szükséges hajtó- és kenőanyag,
- a munkavállalók részére munka- és védőruha,
- eseti karbantartási-, építési anyagok,
- kresz táblák pótlásának költségét,
- az önkormányzati intézmények takarításához szükséges tisztítószer beszerzéseket,
- a folyamatos működéshez szükséges szolgáltatások díját (telefon, közüzem) konyha és intézményüzemeltető épület
- Taksony Településüzemeltető és Fejlesztő Kft-nek fizetendő eszközbérletet,
- karbantartás, kisjavítási szolgáltatások díját (gázkészülékek, víz- és fűtőhálózat, gépjármű javítás, üzemeltetés),
- útjavítási munkákat, (Gréderezésre és kis területű útjavításra-kátyúzásra- 1 730 000 Ft+ Áfa anyagköltséget, valamint 5 000 000 Ft + Áfa gépi földmunkára, kátyúzás útjavításra 3 250 000 Ft+Áfa összegben terveztünk)
- az intézmények belső területeinek és a frekventált parkok gondozásának díja,
- szakmai továbbképzések díját,
- étel kiszállítás (külső szolgáltató által) ellenértékét,
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásai,

- szolgáltatás népszerűsítését szolgáló web lap üzemeltetés, szórólap készítés díját,
- cégautó adó,
- kamarai tagdíj,
- kisebb festésekhez anyagköltséget,
- tanösvény karbantartásának költségét,
- az óvoda előtti fa pergolák festésének anyagköltségét, a Művelődési Ház pincehelyiségében lévő ventilátor cseréjét, a Széchenyi út 36. szám alatti orvosi rendelőnél jelentkező szennyvízelvezetési probléma elhárításához szükséges anyagköltséget,
- konyhán kis értékű (tányér, tál...) beszerzését, illetve egyéb kis értékű beszerzéseket
- a beszerzéseket terhelő előzetes felszámított, illetve a bevételek után fizetendő ÁFA-t,

**Beruházások** között a konyhára: üst, főzőszámoly, hűtő beszerzése bruttó 3 472 701 Ft értékben, valamint az intézményüzemeltetésre: vésőgép, magasnyomású mosó beszerzése, bruttó 279 400,- Ft értékben - terveztünk.

**Felújítás:** Hűtőegység felújítása bruttó 4 191 000 Ft értékben.

## Szociális és Családsegítő Szolgálat

### Bevételek

Az intézmény 2021. évi költségvetésének összege **82 449 451 Ft**. Bevételeinek nagy részét az NEAK finanszírozás, valamint a költségvetési támogatás teszi ki. Saját bevételét az ellátottak befizetési alkottják.

Bevétel	Összeg (Ft)
Védőnői NEAK finanszírozás	23 760 000
Szociális étkeztetés, HSNy ellátási díjak	5 180 000
Önkormányzati finanszírozás	53 509 451
- (ebből) állami hozzájárulás	15 656 400
<b>Összesen</b>	<b>82 449 451</b>

### Kiadások

A Szociális és Családsegítő Szolgálat 2020. évi jóváhagyott álláshelyeinek száma 10,5, mely a 2021. évben is változatlan.

**Személyi juttatások** sor tartalmazza a 10,5 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedése, az eseti illetménykiegészítés emelkedése, valamint egy tervezett, általános 10 %-os béremelkedés,

összesen 5 682 859 Ft alapilletmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2020. eredeti előirányzatához viszonyítva.

**Béren kívüli juttatásként** nettó 8 000 Ft/fő/hó cafeteria juttatással terveztünk.

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 600 000 Ft került betervezésre.

Bankszámlavezetés költségtérítése 1 000 Ft/fő/hó.

Szemüveg költségtérítés 40 000 Ft/fő (4 fő)

**Külső személyi juttatások** között a szakmai munkát segítő 1 fő pszichológussal számoltunk.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 8 483 314 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 19 662 875 Ft előirányzata az alábbi beszerzéseket foglalja magába:

- irodaszer-, nyomtatvány, szakmai anyag beszerzés ellenértékét,
- intézmény által szervezett csoportos foglalkozások kapcsán felmerülő költségeket,
- munkaruha beszerzését,
- informatikai szolgáltatások (védőnői szoftver),
- telefon és internet szolgáltatások,
- közüzemi szolgáltatások díját,
- szociális étkeztetés,
- az ellátottak részére ingyenes jogsegélyszolgálat ügyvédi díját,
- szupervízió, szakember által vezetett esetmegbeszélések díját, melynek célja a segítő szakmában dolgozók mentális védelme és szakmai kompetenciájuk fejlesztése,
- szakmai továbbképzéseket,
- bank költséget,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét,
- kiküldetések kapcsán kifizetett összeget.

**Beruházás** soron szereplő bruttó 1 270 000 Ft előirányzat 3 db számítógép, irodai szék, szekrény, illetve germicid lámpa beszerzések költségét tartalmazza.

## **Sünivár Bölcsőde**

### **Bevételek**

A Sünivár Bölcsőde bevételi főösszege **40 223 419 Ft**. Ebből saját működési bevétele 3 542 030 Ft, mely az ellátottak által fizetendő térítési díjakból áll.

Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 30 347 840 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 6 333 549 Ft

### **Kiadások**

Az intézmény jóváhagyott álláshelyeinek száma 6 fő

**Személyi juttatások** sor tartalmazza a 6 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a bölcsődei pótlék emelkedésének hatására az alapilletmény 6 285 875 Ft-tal emelkedett a 2020. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

**Béren kívüli juttatásként** nettó 8 000 Ft/fő/hó, cafeteria juttatással terveztünk.

Közlekedési költségtérítés 43 200 Ft

Bankszámla költségtérítés 1 000 Ft/fő/hó,

Szemüveg költségtérítés 40 000 Ft/fő (1 fő)

**Külső személyi juttatásként** a bölcsődei orvosi ellátásért fizetendő évi 420 000 Ft megbízási díjat illetve 30 000 Ft reprezentációs kiadást terveztünk.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 5 030 894 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 3 605 046 Ft összege magába foglalja:

- irodaszer-, tisztítószer beszerzés,
- kézműves foglalkozásokhoz szükséges anyagok költségeit,
- munkavállalók részére biztosítandó munkaruhát,
- közüzemi díjakat,
- rovar- és rágcsáló irtás díját,
- szakmai képzések költségét,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét.

**Felhalmozási** kiadásokkal az idei évben az intézmény nem tervez.

## Összefoglaló

Az Önkormányzat teljes költségvetésének főösszege **1 834 636 281 Ft**-ban került megállapításra, mely 138 881 826 Ft-tal több, mint a 2020. évi eredeti költségvetés főösszege.

Az eltérést leginkább befolyásoló tényezők:

- Kedvezően változtak az állami támogatások bevételei
- Személyi juttatások emelkedése, mely részben önkormányzati, de jelentős részben központi költségvetésből finanszírozott (pl.: bölcsődei pótlék jelentős emelkedése, védőnői bérrendezés)
- Az idei évi költségvetés több beruházást, felújítást tartalmaz, ezen felül a tavalyi évben csak előzetesen kalkulált költségekkel terveztünk, szinte valamennyi projektet illetően, míg az idei évben meglévő szerződések alapján kerültek feltüntetésre a tényleges kiadási tételek, melyek jelentős eltérést mutathatnak (pl: Fő út csapadékvíz-elvezetés)
- Forrás Intézményüzemeltető Központ 2020-as eredeti költségvetésében még nem jelentkezett az iskolai étkeztetés biztosítása, mely önmagában egy 40 millió forintos főösszeg növekedést jelent.

A tervezés alapvető szemlélete az volt, hogy a feladatellátáshoz szükséges működési feltételek biztosítottak legyenek.

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is legfontosabb feladat az önkormányzat fenntartásában álló intézményrendszer működőképességének fenntartása és az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.

A költségvetésben mind az intézményi, mind az önkormányzati saját bevételeket reálisan terveztük ahhoz, hogy az állami költségvetésből kapott bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

Álláspontunk szerint a beterjesztésre kerülő rendelettervezet a rendelkezésre álló információk alapján és a hatályos jogszabályoknak megfelelően mutatja be Önkormányzatunk 2021. évi működéséhez szükséges bevételek és kiadások előirányzatait. A pénzügyi stabilitás biztosítása és további javítása érdekében továbbra is folytatnunk kell a biztonságos, kiszámítható gazdálkodást.

Folyamatosan hangsúlyt kell fektetni az ellátandó feladatok súlyozására, a feladatellátás hatékonyságának javítására, a méretgazdaságosság szempontjainak fejlesztésére. Az anyagban feltüntetett előirányzatokon tervezett feladatok körében rangsorolni kell.

**Kreiszl László sk.**

polgármester

**dr. Micheller Anita sk.**

jegyző