



## MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

### 5/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete

#### Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendeletalkotási hatáskörében eljáró Mezőhegyes Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rendelet 1. §-a alapján, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében a veszélyhelyzet idejére meghatározott jogkörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. § (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a 2021. évi költségvetésről a következőket rendeli el:

#### A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzati tevékenységére, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó Általános Művelődési Központra, valamint Alapszolgáltatási Központra terjed ki.

#### A költségvetés címrendje

2.§ (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.  
(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat külön-külön egy-egy címet alkotnak.

- /a/ 1.cím alatt Általános Művelődési Központ
- /b/ 2.cím alatt Polgármesteri Hivatal
- /c/ 3.cím alatt Önkormányzat tevékenysége
- /d/ 4.cím alatt Alapszolgáltatási Központ

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2021.évi költségvetését

**1.094.449.975 forint költségvetési bevétellel, 408.429.424 forint finanszírozási bevétellel,**  
**1.486.934.229 forint költségvetési kiadással, 15.945.170 forint finanszírozási kiadással,**  
**-392.484.254 forint költségvetési egyenleggel, 392.484.254 forint finanszírozási egyenleggel,**  
**összességében 0 ezer forint összevont egyenleggel állapítja meg.**

(2) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

(adatok forintban)

Bevételek megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
Közhatalmi bevételek	272 000 000	0	272 000 000
Működési bevételek	111 167 441	0	111 167 441
Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése	0	20 000	20 000
Önkormányzat központi támogatásai	377 262 528	0	377 262 528
Támogatásértékű bevételek	103 449 869	230 550 137	334 000 006

Átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>863 879 838</b>	<b>230 570 137</b>	<b>1 094 449 975</b>
Költségvetési maradvány igénybevétel	15 454 714	392 974 710	408 429 424
Hitel, kölcsön bevételei	0	0	0
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>15 454 714</b>	<b>392 974 710</b>	<b>408 429 424</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>879 334 552</b>	<b>623 544 847</b>	<b>1 502 879 399</b>

(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásokénti részletezését az 1. számú melléklet, működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3.számú melléklet tartalmazza.

(4) A központi támogatások jogcímeit és összegeit a Képviselő-testület a 2.számú melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. § (1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

(adatok forintban)

Kiadások megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
Személyi juttatások	433 771 473	0	433 771 473
Munkaadót terhelő járulékok	69 085 753	0	69 085 753
Dologi jellegű kiadások	323 035 113	0	323 035 113
Ellátottak juttatásai	11 630 000	0	11 630 000
Pénzeszközátadások	7 622 020	2 400 000	10 022 020
Beruházási kiadások	0	457 695 849	457 695 849
Felújítási kiadások	0	163 048 998	163 048 998
Felhalmozási kölcsönök	0	0	0
Tartalékok	18 645 022	0	18 645 022
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>863 789 381</b>	<b>623 144 847</b>	<b>1 486 934 228</b>
Hiteltörlesztések	0	0	0
ÁHT-n belüli megelőlegezések	15 945 170	0	15 945 170
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>15 945 170</b>	<b>0</b>	<b>15 945 170</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>879 334 552</b>	<b>623 144 847</b>	<b>1 502 879 399</b>

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 1. számú melléklet tartalmazza.

(3) A felhalmozási hiány külső finanszírozását 0 forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet biztosítja.

#### A költségvetés részletezése

5. § (1) A Képviselő-testület

a beruházások előirányzatát

457.695.849 forint összegben,

a felújítások előirányzatát

163.048.998 forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

6.§ (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. számú melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. számú melléklet részletezi.

(4) A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7.§ A Képviselő-testület a pénzeszközátadások és támogatások, valamint a pénzeszközátvételek előirányzatát a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat  
működési tartalékát 18.645.022 forint összegben,  
felhalmozási tartalékát 0 forint összegben hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a cél nélküli tartalékkal való rendelkezés jogát fenntartja magának.

9.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét az alábbiakban állapítja meg:

Megnevezés	Létszámkeret (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	73
Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	2
Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó	24
Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó	2
<b>Létszámkeret</b>	<b>101</b>

(2) A képviselőtestület létszáma (polgármester nélkül) 8 fő

(3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2021.évi tervezett létszáma 53 fő

(4) A létszámkeret összetételét a 11. számú melléklet költségvetési címenkénti részletezi.

10.§ A költségvetési címek működési és felhalmozási célú kiemelt előirányzatait, azon belül kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 12.,12/A.,12/B.,12/C.,12/D számú mellékletek tartalmazzák.

11.§ A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – költségvetési címenként – a 13. számú mellékletben, a likviditási tervét a 14.számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

12.§ A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 15. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

13. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének megfelelően a közvetett támogatásokat (adóelengedéseket, adókedvezményeket, természetbeni támogatásokat) a 16. számú melléklet tartalmazza.

14. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének d) pontjának megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 18. A-D. mellékletek tartalmazzák. (Személyi jellegű kifizetések, munkáltató járulék, közüzemi kiadások, áfa sorokon)

15.§ (1) A köztisztviselők illetményalapja a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 61.§ (1) pontjára való hivatkozással, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132.§-ában foglaltaktól eltérő összegben, 48.000 forintban került tervezésre.

(2) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

- felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,
- középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(3) A közalkalmazottak illetménye a Magyarország 2021.évi központi költségvetéséről szóló 2020.évi XC. törvény 6. számú mellékletében szereplő bértábla tételei alapján kerültek meghatározásra.

(4) A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában rögzített 20.000 forint.

(5) A rendelet

- a polgármester illetményét havi 299.151,-Ft,
  - költségterítését havi 44.873,-Ft,
- az alpolgármesterek illetményévhavi 0,-Ft
  - költségterítését havi 0,-Ft, összeggel állapítja meg.
  -

#### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**16.§** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési egyensúly érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A költségvetési szerv vezetője köteles - az elismert egyéb követeléseiről, valamint az elismert kötelezettségeiről - tételes, korosított adatot szolgáltatni a fenntartó felé havonta a tárgyhót követő 5. napjáig a 17. számú melléklet szerinti adattartalommal.

(7) A rendkívüli támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló a 368/2011.(XII.31.) korm.rendelet 169.§ és 170.§ -ban foglaltak értelmében elkészített időközi költségvetési és időközi mérlegjelentést, a havi adatszolgáltatásokat kötelesek a fenntartó felé megküldeni.

(9) A felhalmozási célú hiány külső finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges.

(10) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti likviditási gondok finanszírozási módja a likvidhitelfelvétel.

(11) A hitelszerződés megkötésével kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a hitelszerződésről, annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(12) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(13) A hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

#### **Az előirányzatok módosítása**

**17.§** (1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítási, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között saját hatáskörben módosítást, átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításáról, a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület –az első negyedév kivételével -, a polgármester előterjesztése alapján a II., a III, és a IV. negyedévben dönt.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Abban az esetben, ha évközben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

#### **A gazdálkodás szabályai**

**18.§** (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(3) A feladat elmaradásából származó előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével kerülhet sor.

(4) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat köteles gondoskodni.

(6) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

#### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

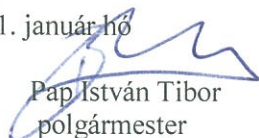
**19.§** (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.


(2) Az önkormányzat belső ellenőrzését - éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint – az önkormányzattal szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőr végzi. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

#### **Záró rendelkezések**

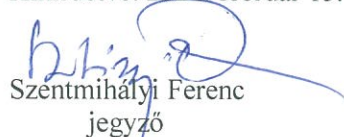
**20.§** Ez a rendelet a kihirdetése napján reggel 8 órakor lép hatályba, rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőhegyes, 2021. január hó

  
Pap István Tibor  
polgármester

  
Szentmihályi Ferenc  
jegyző

Kihirdetve: 2021. február 15.

  
Szentmihályi Ferenc  
jegyző



## Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testületének

### 5/2021.(II.15.) Ö. számú rendeletének indokolása

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési rendeletét Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján készítettük el. Településünket megillető önkormányzati támogatások az EBR42 informatikai rendszerben közzétételre kerültek.

2021 – A gazdaságvédelem költségvetése a járványügyi készütségek fenntartása mellett.

A kormány által előterjesztett 2021-es költségvetés fókuszában a járvány elleni védekezés, és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. A kormány számára az emberek élete és biztonsága az első. Ezért az Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap magába foglalja a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyi ellátórendszer működtetéséhez szükséges forrásokat. Kiemelt célunk, hogy a magyar gazdaság minél hamarabb visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára. Ezt a célt szolgálja Magyarország történetének legnagyobb gazdaságvédelmi programja, melynek megvalósítása 2021-ben is folytatódni fog. A program kiemelten támogatja a munkahelyek megvédését és az új munkahelyek létrehozását. A kormány célja, hogy legalább annyi új munkahely jöjjön létre, ahányat a járvány tönkretett. Fontos számunkra, hogy Magyarország családbarát hely legyen, ezért a gyermekek és a gyermeket nevelő családok támogatását a 2021-es költségvetés továbbra is teljes mértékben biztosítja. Meggyőződésünk, hogy a további gyarapodás legfontosabb előfeltétele a biztonság, ezért a honvédelemmel és a közbiztonsággal kapcsolatos kiadások továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak a jövő évi költségvetésben.

#### 1. A kormányzat gazdaságpolitikája

A koronavírus-járvány jelentős kihívás elé állítja világszerte az országokat. A globális járvány negatív hatásai hazánkban is felülírták a korábbi gazdasági kilátásokat, így a magyar gazdaságpolitika elsődleges célja az eddig elért eredmények megőrzése, – célzott kormányzati programokkal, intézkedésekkel – a munkahelyek védelme, új munkahelyek teremtése, a gazdaság védelme és újraindítása.

Magyarországot – az idei év elején – tehát kedvező munkaerő-piaci mutatók, lendületes növekedés és erős fundamentumok jellemezték a pénzügyi-fiskális stabilitás megőrzése mellett. A koronavírus-járvány azonban felülírta a hazai gazdasági-társadalmi folyamatok alakulását. 2020 tavaszán a magyar kormány idejében meghozta azokat a döntéseket, amelyek elengedhetetlenek a járvány elleni sikeres védekezéshez, az elért eredmények megvédéséhez, valamint a gazdaság újraindításának elősegítéséhez. A kormány gazdaságvédelmi akciótervének elsődleges célja a munkahelyek megőrzése, új munkahelyek teremtése, a magyar családok és a hazai vállalkozások védelme. Az intézkedések értéke – az MNB gazdaságfinanszírozást segítő lépéseivel együtt – a GDP közel ötödét éri el.

A kormányzati intézkedéseknek és a koronavírus-járvány utáni gazdasági visszarendeződésnek köszönhetően – a 2020-as megtorpanást követően – 2021-ben 4,8%-os GDP-bővülés prognosztizálható. A növekedési lehetőségek kihasználását támogatja, hogy Magyarország tökevonzó képessége számottevően erősödött az elmúlt évek során. Bár fennáll a kockázata annak, hogy egyfelől a járvány elleni védekezés, másfelől a keresletcsökkenés következtében egyes fejlesztések megvalósítása a tervezettnél hosszabb időt vehet igénybe, 2021-től kezdődően a beruházások várhatóan újra lendületet vesznek.

Bár a járvány rövidtávon a háztartások fogyasztását is kedvezőtlenül érinti, a családok vásárlóerejének fenntartását segítik a kormány intézkedései. A járványhelyzet enyhülésével ugyanakkor a háztartások részben pótolhatják az elhalasztott vásárlásaikat, ami 2021-től ismét magas fogyasztási dinamikát eredményez. Az áremelkedés mértéke 3% lehet 2021-ben, az MNB középtávú céljának megfelelően. Az egyszerű tényezők bázisba épülésével, valamint az Unió felől érkező mérsékelt árbeigyezőzés eredményeként az infláció alacsony maradhat, amit támogat a várakozások horgonyozottsága is.

## 2. Költségvetés-politikai keretek

Az Országgyűlés idén is a nyári szünetét megelőzően tárgyalja a költségvetést, biztosítva ezáltal mindenkinek a közel fél éves felkészülési időt a következő évi kormányzati célkitűzések, intézkedések és szabályozási környezet megismerésére.

A 2021-es költségvetés három kiemelt kormányzati célnak kíván egyszerre megfelelni: ... Középpontba helyezi az emberek védelmét, a világméretű koronavírus-járvány elleni védekezést, valamint a munkahelyek védelmét, új munkahelyek teremtését, a gazdaság védelmét és újraindítását, miközben választ kíván adni a 2020. évi járvány és az általa okozott gazdasági visszaesés problémáira.

- Meg kívánja őrizni az elmúlt évek sikeres kormányzati politikájának kiemelt elemeit, programjait, a családvédelem és otthoneremtés, valamint a munkaalapú társadalom építésének vívmányait.
- Mindezt oly módon kívánja megvalósítani, hogy továbbra is fenntartja a fiskális fegyelmet az európai uniós módszertan szerinti hiány referenciaérték alatt tartásával, valamint az államadósság csökkentésével.

Hazánk belső erőforrásait alapul véve a 2021. évi költségvetés tervezete:

- dinamikus, 4,8%-os GDP-bővüléssel,
- mérsékelt, 3%-os inflációval,
- a maastrichti referenciaérték alatti, 2,9%-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint
- a GDP 0,5%-át meghaladó biztonsági tartalékkal számol, miközben az államadósság az előírásoknak megfelelően csökkenhet.

Hasonlóan az előző évekhez, az állam működése tekintetében 2021-ben is nullszaldós a költségvetés, tehát a közszolgáltatások – többek között az egészségügy, az oktatás és a honvédelem – költségét az állam továbbra is a működési bevételeiből finanszírozza. A nulla százalékos működési hiányt emellett 2021-ben is úgy kell elérni, hogy a fejlesztési források biztosítottak legyenek.

Eltérés a korábbi évekhez képest a költségvetés szerkezeti megújítása, egyszerűsítése. A törvényjavaslat 1. mellékletének új tagolása – főként előirányzatok összevonása mentén – ésszerű részletezettséggel, átlátható módon tartalmazza a 2021. évi állami kiadásokat és bevételeket úgy, hogy mindeközben teljes körűen biztosítja a költségvetés végrehajthatóságát, ellenőrizhetőségét és számonkérhetőségét.

## 3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

### ➤ A magyar családok védelme, a fiatalok támogatása és az idősek segítése

A kormány továbbra is elkötelezett a gyermekvállalás ösztönzése, a gyermeket nevelő családok támogatása, valamint a családok életminőségének javítása mellett, így 2021-ben is segíti a gyermekvállalással összefüggő akadályok elhárítását, a saját otthon megteremtését, elismeri a nagycsaládosok többlet-erőfeszítéseit, támogatja a gyermeknevelés és a munkavállalás közti egyensúly megteremtését, valamint ösztönzi a magyar kistelepülések megerősítését, fejlesztését.

A családbarát Magyarország építésének kiemelt eleme a családvédelmi akcióterv, melynek összes intézkedésére biztosított a fedezet 2021-ben. Hasonlóan a korábbi évekhez számos további intézkedés segíti a családok helyzetének javítását. Ilyenek például:

- A kormány 2021-ben is fenntartja a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer, ami Európa egyik legalacsonyabb személyijövedelemadó-kulcsát (15%) alkalmazza, valamint jelentős családi adó-, illetve járulékkedvezményt biztosít. Ennek köszönhetően a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi kedvezmény mértéke 2019-re – négy év alatt – a kétszeresére nőtt, így a kétgyermekes családok esetében 2019-től gyermekenként 20 ezer forintra emelkedett a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege.
- A gyermeküket nevelők versenyképességének megőrzése érdekében továbbra is biztosított a forrás a 2020. július 1-jétől gyermekgondozási támogatásban részesülőkre is kiterjesztett, az első sikeres nyelvvizsga megszerzéséhez és a közlekedési alapismeretek tanfolyam és vizsga díjához nyújtott támogatásra.

- Az otthonápolást végzők erőfeszítéseinek elismeréseként a kormány tovább emeli az önellátásra képtelen hozzátartozójukat otthon ápolók ápolási és a gyermekek otthongondozási díját.
- A nők munkaerőpiaci részvételének növelése érdekében a kisgyermekek napközbeni ellátását biztosító intézmények férőhelyei folyamatosan bővülnek, miközben a megújult 214 finanszírozási rendszer kiszámítható környezetet biztosít az ország valamennyi területén megvalósuló kapacitásbővítéssel együtt járó fejlesztésnek.
- A kormány továbbra is kiemelt területként kezeli a gyermekétkeztetéssel összefüggő feladatok finanszírozását, és biztosítja, hogy Magyarországon a bölcsődétől az iskoláig minden gyermek hozzájuthasson a színvonalas étkeztetéshez, továbbá minden rászoruló gyermek legalább napi egyszer meleg ételhez jusson, már az összes iskolai szünetben is.

A nyugdíjak és nyugdíjszerű ellátások 2011 óta több mint 38%-kal nőttek, a tartósan alacsony inflációnak köszönhetően pedig vásárlóerejük több mint 10%-kal javult. Az idős emberek az ellátásuk értékének növelése mellett az elmúlt években nyugdíjprémium és utalvány formájában is támogatásban részesültek. A kormány célja az időskori biztonság megteremtése, a nyugdíjasok életszínvonalának megőrzése és a nők kedvezményes nyugellátásának megtartása mellett az idős emberek további anyagi támogatása a 13. havi nyugdíj fokozatos visszaépítésével.

#### ➤ **A munkahelyek védelme, új munkahelyek teremtése, a gazdaság újraindítása**

Magyarország 2010 óta elért, uniós átlag feletti teljesítménye ugyan biztos alapot teremt a koronavírus-járvány okozta kihívások kezelésére és a negatív hatások enyhítésére, a hátrányos következmények azonban így is számottevőek.

#### ➤ **Munkahelyek védelme**

A munkahelyek védelme érdekében hozott intézkedések közül az egyik legfontosabb a jelentős keresletcsökkenés következtében fellépő kényszerű munkaidő-csökkenéssel szembesülő vállalatok bérterheinek részleges átvállalása. A rövidített munkaidő keretében a kormány 2020-ban három hónapra bértámogatást biztosít, mely a kieső munkaidőre járó arányos nettó bér rész 70%-a. A mérnöki és kutatás-fejlesztési munkakörben dolgozók esetén a kormány ugyancsak három hónapra 40%-os bértámogatást vállal. A vállalkozások 0,1%-os kamatozású munkahelymegtartó hitelt is felvehetnek, amellyel 9 havi munkabért finanszírozhatnak kétéves futamidőn belül.

2020. évi intézkedés, hogy számos ágazatban működő cégeknek nem kell 2020. június végéig munkáltatói járulékot fizetniük, a munkavállalók járulékát jelentősen csökkentik, nyugdíjjárulékot nem kell fizetniük, és az egészségbiztosítás díja a törvényi minimumra csökken.

A 2021. évet is érinti, hogy az adócsökkentő lépések folytatásaként a szociális hozzájárulási adó 2020. július 1-jétől 17,5%-ról 2 százalékponttal 15,5%-ra csökken. Ezzel összhangban a kiva kulcsa 2021. január 1-jétől, újabb 1 százalékponttal, 11%-ra mérséklődik. Az adórendszer és a vállalkozásokat érintő adminisztrációs terhek csökkentése érdekében 2020. július 1-jétől a munkavállalók egyéni járulékaik egy járuléknembe olvadnak össze. Az intézkedés a gyermekes háztartásoknak is kedvez, mivel a családi kedvezmény már a teljes 18,5%-os egységes társadalombiztosítási járulékkötelezettség összegéig érvényesíthető.

#### ➤ **Új munkahelyek teremtése, infrastrukturális fejlesztések**

Az új munkahelyek teremtése kiemelt cél, ezért technológiafejlesztésre, környezetvédelmi és energiahatékonysági beruházásra jelennek meg pályázatok. Támogatottak a távoktatás formájában zajló továbbképzések, átképzések, felnőttképzések. A képzések tandíjainak 95%-át átvállalja az állam, az állást keresők kamatmentes felnőttképzési diákhitelre jogosultak. Mivel nagy számban lesz szükség képzett munkaerőre, ezért az egyetemi hallgatók egyszeri, szabad felhasználású, 500 ezer forint összegű, kamatmentes diákhitelt igényelhetnek és 75 ezer hallgató mentesül a diploma megszerzéséhez szükséges nyelvvizsga-kötelezettség alól.

A közúti közlekedési infrastruktúra-fejlesztési program keretében folytatódik az autópályák országhatárig való elvezetése, a régióközpontok gyorsforgalmi úthálózatba történő bekapcsolása, illetve további főutak és alsóbbrendű utak építése.



A vasúti infrastruktúra-fejlesztés terén – az uniós társfinanszírozású vasúti projektek mellett – kiemelt jelentőségű a Budapest-Belgrád vasútvonal magyarországi szakaszának fejlesztése, illetve a debreceni Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő vasúti infrastruktúra beruházás, melyekhez jelentős hazai költségvetési forrás áll rendelkezésre. Mindemellett folytatódik a vasúti személyszállítási gördülőállomány fejlesztése is.

➤ **Kiemelt ágazatok támogatása**

A turizmus területén, szállodák és éttermek számára fejlesztési és hitelprogramot biztosít a kormány 600 milliárd forint értékben. A SZÉP-kártya szociális hozzájárulási adója eltörlésre került 2020. december 31-ig, és 2020-ban a kedvezményes adózású keretösszeg 800 ezer forintra nő a versenyszférában, 400 ezer forintra pedig a közszférában, hozzájárulva a hazai turizmus élénkítéséhez a járványhelyzet megszűnése után. Az egészségipar jelentős támogatást kap annak érdekében, hogy a belföldi gyógyszer- és eszközgyártók termékei nagyobb arányban jelenjenek meg a magyar egészségügyben. Támogatásban részesülnek mind az egyetemi, mind a vállalati kutatóintézetek, létrejön az Egészségipari Innovációs Ügynökség. A növénytermesztési és állattenyésztési ágazat jövedelmezőségének növelése érdekében egy új krízisbiztosítási rendszer kerül bevezetésre 2021-től, mely jövedelempótló kompenzáció fizetését teszi lehetővé például az állat- és növénybetegségek, a piaci árak csökkenése, a piacvesztés, az árfolyamváltozások, vagy a termelés során felmerülő költségek növekedése miatti kockázatok kezelésére. A hazai agrárium erősítése érdekében 2020 és 2030 között évi 17 milliárd forint öntözési célú költségvetési forrás biztosítja a hazai vízgazdálkodás fejlesztését.

➤ **A magyar vállalkozások finanszírozásának támogatása, likviditási helyzetük javítása**

A kormány a vállalkozások finanszírozását mind hitel-, mind garanciaprogramokkal támogatja. Ezek többségéhez az állam kamat- illetve kezési díjtámogatást nyújt, továbbá állami kezesség vagy viszontgarancia vállalásával is segíti a forráshoz jutást.

A kedvező kamatozású vállalati hitelek összege csaknem 2000 milliárd forint, 217 650 milliárd forintos állami garanciavállalással. Emellett az MNB Növekedési Hitelprogram Hajrá! konstrukciója a kis- és középvállalkozások számára nyújt kedvező és kiszámítható kamatozású forrást a munkahelyek és termelési kapacitások megtartásához, illetve beruházásaik finanszírozásához 1500 milliárd forint keretösszegben. A Széchenyi Kártya Programok a jelenlegi helyzethez alkalmazkodva részben bővülnek, részben átalakulnak, a hozzájuk kapcsolódó kamat- és díjtámogatás pedig növekszik, mind az általános, mind az agrárágazat finanszírozásában. E programok egy része kifejezetten a munkahelymegőrzést és -teremtést szolgálja.

➤ **A családok és a nyugdíjasok védelme**

2020-ban a családok biztonságérzetének megerősítése érdekében a háztartások (és a vállalkozások) számára az év végéig hiteltörlesztési moratórium kihirdetésére került sor. A háztartások likviditásának, rendelkezésre álló jövedelmének védelmét szolgálja továbbá a fogyasztási hitelek teljes hiteldíj mutatójának 5,9%-ban történő maximalizálása a 2020. év végéig, emellett a lejáró gyermekgondozási díj, gyermekgondozási segély, gyermeknevelési támogatások meghosszabbítása a veszélyhelyzet idejére. 2021-ben új elemmel bővül a család- és nyugdíjasvédelmi program: visszaépítésre kerül a 13. havi nyugdíj, ami négy ütemben történik. Első lépésben a nyugdíjasok 2021-ben, a januári nyugdíjon felül egy heti nyugdíjat kapnak. 2022-ben ilyen jogcímen kettő, 2023-ban három heti nyugdíj összegét kapják, 2024-től kezdődően pedig a nyugdíjukon felül minden évben 13. havi nyugdíjban részesülnek. Emellett 3,5%-ot meghaladó gazdasági növekedés esetén továbbra is számolni lehet a nyugdíjprémium biztosításával is.

➤ **A közszolgálatban dolgozók anyagi megbecsülése**

A kormány kiemelten fontosnak tekinti a közfeladatot ellátók erkölcsi és anyagi megbecsülését. A költségvetés fedezetet nyújt valamennyi életpályaprogram, illetve bérintézkedés végrehajtására. Az életpályák és bérintézkedések fedezetének azt a részét, amelynél egyértelműen meghatározott mind az intézményi kör, mind a szükséges többlet összege, a fejezetek költségvetése tartalmazza. Ide tartozik a kormányhivatalok és a rendvédelmi 218 hivatásos foglalkoztatottak, rendvédelmi alkalmazottak, valamint a bírák és ügyészek, a szociális ágazatban dolgozók 2020. évi illetményemelésének bázisba építése. Ezzel szemben a Céltartalékban került megtervezésre azoknak a döntéseknek a fedezete, amelyek forrásigénye

nagyságrendileg ismert, azonban az intézmények között felosztására csak 2021-ben – tételes felmérés alapján – kerülhet sor. Ilyen tételeket jelentenek a 2020-ban az oktatási, kulturális területen induló illetményemelések. A költségvetés szabályrendszere lehetőséget biztosít arra, hogy amennyiben további ágazatokban, foglalkoztatotti csoportokban egyelőre nem tervezett bérintézkedésről születik döntés, akkor annak fedezete megteremthető legyen.

### **I. Egészségügy fejlesztése**

Az egészségbiztosítási ellátások kiadásai közül az idei évre eredetileg tervezett összeghez képest a költségvetés több forrást tartalmaz a gyógyító-megelőző ellátásokra. Ezen többlet fedezetet nyújt az egészségügyi szakdolgozók és védőnők korábbiakban megkezdett bérfejlesztési programjának bázisba építésére, továbbá a többletből nagyértékű, tételes elszámolású gyógyszerek, eszközök pótlása és beszerzése valósulhat meg, többletkapacitások befogadására kerülhet sor, illetve a meddőségkezelési ellátást végző állami fenntartású intézmények finanszírozása is növekszik.

### **II. Oktatás korszerűsítése**

A kormány továbbra is kiemelt célnak tekinti a már megkezdett fejlesztések folytatását, mint például a köznevelési ágazatban már hatodik éve működő Nemzeti Köznevelési Infrastruktúra Fejlesztési Programot, amelynek keretében európai színvonalú tornatermek, tantermek és tanuszodák épülnek. Mindezek mellett kormányzati szakpolitikai célkitűzés, hogy – a köznevelés teljes egészét tekintve – valamennyi oktatási épületben biztosítva legyen megfelelő sávszélességű internetelés és teljes lefedettségű vezeték nélküli hálózat. Ez a fejlesztés teremti meg a lehetőséget a digitális tartalmak felhasználására, alapul szolgálva egy korszerű, interaktív oktatási módszertan alkalmazásához. A szakképzési rendszer megújítása kiemelt fontosságú a kormány számára, hiszen a gazdasági növekedés egyik legfontosabb tényezője a megfelelően képzett, minőségi munkaerő. A 2020-tól hatályos új szakképzési törvény a köznevelés rendszerétől elkülönülten, önállóan működő, a gazdasági változásokhoz jobban igazodni tudó, rugalmasabb szakképzési rendszer kereteit teremti meg.

### **III. Magyarország védelme**

A gazdaság védelme és újraindítása mellett a magyar nemzeti értékek és a szuverenitásunk megőrzése is kiemelt fontosságú ahhoz, hogy hazánk minden tekintetben erős és biztonságos ország maradjon. A honvédelemre fordítható kiadások 2021-ben is GDP-arányosan kerülnek meghatározásra, a korábbi évekhez képest jelentősen magasabb többlet biztosításával. A rendvédelem területén 2021-ben is megvalósulhat létszámfejlesztés, folytatódhatnak a 2020-ban megkezdett beruházások.

### **IV. A nehéz helyzetbe került önkormányzatok finanszírozásának elősegítése**

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény módosításával a nehéz helyzetbe jutott önkormányzatok a saját bevételek, így különösen a helyi iparüzési adóbevétel esetleges csökkenése és az iparüzési adó decemberi feltöltési kötelezettségének megszüntetése miatti kiesést – átmeneti jelleggel – éven túli hitellel pótolhatják. A hitel összegét fokozatosan, legfeljebb 3 év alatt kell az önkormányzatoknak megszüntetniük. Legfeljebb 200 milliárd forint hitel felvétele válik a módosítással lehetővé.

## **4. Helyi önkormányzatok támogatásai**

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2021. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

### **4.1 Önkormányzatok működésének általános támogatása**

A klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás stb.) ellátását – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő általános támogatás szolgálja. A támogatáson belül elkülönítetten jelenik meg az önkormányzati hivatal, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak

fenntartása), illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok, a lakott külterülettel kapcsolatos támogatása.

#### 4.2 Szolidaritási hozzájárulás

A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek.

2021. évben is az általános támogatásokat csökkenti az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétel. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2019. évi iparüzési adóalap 0,55 %-át jelenti az alábbi differenciálás szerint:

Település kategóriák		Támogatáscsökkentés
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	22.001,-Ft – 50.000,-Ft közötti	11 - 36 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	50.001,-Ft – 68.000,-Ft közötti	36 - 45 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	68.001,-Ft – 90.000,-Ft közötti	45 - 52 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	90.001,- Ft – 120.000,- Ft közötti	52 - 57 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	120.001,- Ft – 950.000,- Ft közötti	57 - 65 %

**2021. évben a szolidaritási hozzájárulás összege 21.363.755 forint lesz. Adóerő-képesség 31.044 ft/fő.**

Az elvárt bevétel miatti csökkenést az alábbi sorrendben kell érvényesíteni a vonatkozó támogatási jogcímek tekintetében:

- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása,
- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- Közvilágítás fenntartásának támogatása,
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása,
- Közutak fenntartásának támogatása,
- Üdülöhelyi feladatok támogatása,
- Az önkormányzati hivatal működésének támogatás jogcímenen.

#### 4.3 Köznevelési feladatok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2021. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. Az óvodai ellátás feladatán dolgozó – csoport átlag létszáma, foglalkoztatási időkeret, gyermekekkel töltendő kötött idő előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a költségvetés finanszírozza és hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

#### 4.4 Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátás

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

##### 4.4.1 Szociális feladatok egyéb támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

##### 4.4.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvt.-ben, valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik. (családsegítés, gyermekjólét, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, tanyagondnoki szolgáltatás, bölcsődei ellátás)

##### 4.4.3 Gyermekétkeztetés támogatása

Kötött felhasználású támogatás illeti meg az önkormányzatot a bölcsődében elhelyezett gyermekek számára biztosított, valamint az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. Támogatás két részből áll: a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából.

##### 4.4.4 A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C.§ (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Egy lakosra jutó adóerő-képesség ( forint)		Forint/étkezési adag
Alsó határ	Felső határ	
0	18000	570
18001	21000	542
21001	24000	513
24001	27000	485
27001	30000	456
30001	35000	399
35001	40000	342
40001		285

#### 4.4.5 Szociális ágazati pótlék

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz és közterheikhez a központi költségvetés támogatást biztosít.

#### 4.4.6 Bölcsőde támogatása

A települési önkormányzatokat 2018. évtől feladatalapú támogatás illeti meg az általunk fenntartott bölcsődék kiadásaihoz. Átlagbér-alapú támogatás a foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel kifizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is. Továbbá bölcsődei üzemeltetési támogatás biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

#### 4.4.7 Kulturális feladatok

A kulturális feladatoknál – azon belül a kulturális javak védelmére, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – az előző években bevezetett szabályozás érvényesül.

### 5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

#### 5.1 Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik

#### 5.2 Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- kötelező önkormányzati feladatot ellátó **intézmények fejlesztése, felújítása** - igényelhető maximális támogatás 40 millió forint
- **belterületi utak, járdák felújítása** – igényelhető maximális támogatás mértéke 20 millió forint
- **óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás** - igényelhető maximális támogatás 20 millió forint
- önkormányzati **étkeztetési fejlesztések** támogatása, igényelhető maximális támogatás mértéke új főzőkonyhák létrehozására, vagy az önkormányzat tulajdonában álló főzőkonyhák kapacitásbővítésére, fejlesztésére esetén 100 millió forint, melegítőkonyhák felújítására 10 millió forint.

### **5.3 Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás**

Igényelhető a könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, a muzeális feladatok szakmai fejlesztéséhez.

### **5.4 Önkormányzati rendkívüli támogatása**

A tartalék előirányzat szolgál a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások forrásául. Az önkormányzatok rendkívüli támogatást pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2021. december 10- ig együttesen dönt.

## **6. Törvény további, önkormányzatokat érintő rendelkezései**

### **6.1 Köztisztviselői illetményalap**

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. § szerinti illetményalap 2021. évben is 38.650 forint. (61.§(1))

A helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben a 2021. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselőtestület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az 61.§ (6) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető. (61.§ (6))

**A 2021. évi költségvetési rendelet anyagában 48.000 forintos illetményalappal számoltunk.**

### **6.2 Cafetéria keret**

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-kerete illetve cafeteria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten nem haladhatja meg a nettó 400 ezer forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. (61.§ (4))

**A 2021. évi költségvetés anyagában, a köztisztviselők vonatkozásában nettó 200 ezer, a közalkalmazottak és munka törvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók tekintetében nettó 100 forintos cafeteria juttatással számoltunk.**

### **6.3 Közalkalmazotti fizetési osztályok, illetménypótlék, kereset-kiegészítés**

A Kjt. 62.§ (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat a törvény 7. számú melléklete tartalmazza. (62.§ (1))

A Kt. 69.§-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2021.évben 20 ezer forint. (62.§ (1))

A Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2021. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. (62.§ (2))

### **6.4 Kis összegű követelés**

Az Áht. 97.§ (3) bekezdésének alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100 ezer forint. (72.§)

## II. RENDELET ÖNKORMÁNYZATI ELEMEI

### I.) BEVÉTELEK

#### 1.) Központi támogatások (2. számú melléklet)

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása magában foglalja az önkormányzat működési, a köznevelési feladatok, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a kulturális feladatok támogatását, mindösszesen 377.262.528 forint.

Az **önkormányzat működési támogatása** a 2013. évben bevezetett számítási képlet szerint került modellezésre. A törvény 2021. évben is számol elvonással. A 2019. évi iparüzési alap 0,55 %-a az irányadó. Mezőhegyes vonatkozásában az egy főre jutó adóerő-képesség 31.044 forint, így az elvonás összege 21.363.755 forint. A vonatkozó szabályok meghatározzák, hogy az elvonást mely támogatási jogcímenél kell végrehajtani. A prioritást figyelembe véve a zöldterület-gazdálkodás jogcímen járó támogatás teljes mértékben, a közvilágítás fenntartásának támogatása részben elvonásra kerül.

A **köznevelési feladatok támogatása** egyrészt az óvodapedagógusok és a munkájukat segítők bértámogatásából, másrészt az óvoda működési támogatásából tevődik össze. A támogatott létszám meghatározása a 2013. évben bevezetett elveken alapul.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatását, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatását, valamint a gyermekétkeztetés, és bölcsőde támogatását. A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál mind a szociális étkeztetés, mind a házi segítségnyújtás, valamint a nappali intézményi ellátás tekintetében a 2020. évben mutatkozó átlaglétsszámmal történt a modellezés.

A bölcsőde vonatkozásában a működési engedélyben nevesített létszám – 10 fő - szerinti tudjuk lehívni a támogatás, illetve a gyermekétkeztetés területén is csak ezt a létszámot tudjuk figyelembe venni.

A gyermekétkeztetés központi támogatása a 2015. évben bevezetett módon a dolgozók bértámogatásából, gyermekétkeztetés üzemeltetési, és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatásából tevődik össze. A 2020. szeptemberében étkeztetési igényt benyújtók létszáma alapján történt a központi támogatási igényünk megalapozása. A koronavírus járvány miatt, ha tantermen kívüli digitális oktatásra kerül sor tartósan, akkor a központi támogatás részbeni visszafizetésével kell számolni.

A kulturális feladatok központi támogatása emelkedett, de az alapja továbbra is a lakosságszám.

Az önkormányzat működési támogatását kiegészítő támogatások 2021. évben is pályázatokon keresztül kerülhetnek odaítélésre. A koncepcióban az önkormányzati intézmények felújításához, belterületi járdák felújításához nevesített összegeket nem szerepeltettük. A pályázat mielőbbi benyújtását segítené, ha az előző években benyújtott, de forráshiány miatt elutasított pályázatunk kerülne ismét benyújtásra (Petőfi sétány).

#### 2.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeket jelentő magánszemélyek kommunális adója, az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó, a talajterhelési díj az előző évi teljesítési adatok, továbbá az iparüzési adó feltöltések ismértékben került számításra. A helyi adó követelések állománya a behajtási tevékenységnek köszönhetően csökkenő tendenciát mutat. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóság a törvényes és tisztességes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen lép fel. Az utóbbi években az adózók teherviselő képessége, a vállalkozások bevételeinek és költségeinek alakulása, ezen keresztül az iparüzési adó vonatkozásában adóalap alakulása, a magánszemélyek megélhetési gondjai, eladósodottsága stb. sok bizonytalansági tényezőt jelent és jelentett mind a tervezés, mind a bevételek biztosítása során. Az önkormányzati adóhatóság alapvető célkitűzése a hátralék beszedése, a növekedési ütemének lassítása, illetve megállítása a hátralékkezelési és végrehajtási eljárások hatékony és eredményes alkalmazásával.

A költségvetés anyaga nem számol 639/2020. (XII.22.) kormányrendeletben meghatározott, iparüzési adó bevétel kieséssel, sem a 4/2021. (I.14.) kormányrendeletben meghatározott kieső iparüzési adóbevételével megegyező mértékű kiegészítő központi támogatással, tekintettel arra, hogy az összegük jelenleg nem ismert, így a költségvetési munkaanyagban szereplő közhatalmi bevételek összege 272.000.000 forint.

### 3.) Működési célú támogatások

A működési támogatások az egészségügyi alapellátáshoz az NEAK által folyósított összegeket, a közfoglalkoztatás feladatának viteléhez a Munkaügyi Központ által rendelkezésre bocsátott összegeket, valamint egyéb államháztartáson belülről érkező támogatásokat (földalapú támogatás) foglalja magában. A működési támogatások összege 103.449.869 forint, részletezése a 9. számú mellékletben található.

### 4.) Működési bevételek

A működési bevételek főként az intézmények ellátási és szolgáltatási díjait, továbbá a lakások és helyiségek bérbeadásából származó bevételeket, a terményértékesítések bevételeit tartalmazzák. A gyermekétkeztetés területén, valamint a szociális étkeztetés területén a csökkenő létszám kisebb volumenű bevételeket eredményezett. A működési bevételek összege 111.167.441 forint.

### 5.) Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások a Területi Operatív Program és Vidékfejlesztési Programok keretében megvalósítandó beruházások (TOP-212), felújítások pályázati támogatásait tartalmazza, valamint betervezésre került a kollégiumi tálalókonyha teljes felújítása is egy jövőbeni pályázattal szemben. A felhalmozási célú támogatások előirányzatának az összege 230.550.137 forint összegben.

### 6.) Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevétellel nem számol.

### 7.) Pénzmaradvány

A pénzmaradvány összege részben feladattal terhelt. A 407.908.211 forint összegű működési pénzmaradványból 8.237.980 forint a Munkaügyi Központ által 2020. évben utalt előleg 2021.évi bérfizetéshez, 381.285.591 forint a 2017.-2020. évben a TOP, KEHOP pályázatok támogatási előlegeiből tevődik össze, 10.696.170 forint az előző évek ingatlan értékesítéseiből még megmaradt bevétel, 15.945.170 forint a MÁK által januári bérfizetéshez utalt nettó előleg. A fennmaradó összeg az intézmények év végi pénzkészletét, a 2020.12. havi hóközi bérek, illetve az előlegek teszik ki.

### 8.) Hitel bevételek

A költségvetési tervezetben hitelfelvétele tervezésre nem került.

## II. KIADÁSOK

Az I. számú táblázat intézményenként és összevont önkormányzati szinten tartalmazza a kiadási és a bevételi adatokat. A 12/A., 12/B., 12/C., és a 12/D. számú mellékletek az intézmények bevételeit és kiadásait feladatcsoportonként ismerteti.

### Az önkormányzat által ellátott feladatok csoportjai

FELADATOK	Kötelező feladatok	Államigazgatási feladat	Önként váll.feladat
<b>ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT</b>			
Bölcsődei ellátás	x		
Óvodai nevelés	x		
Könyvtári tevékenység	x		
Közművelődés	x		
Iskola-egészségügyi tevékenység	x		

Gyermekétkeztetés	x		
Szociális és közétkeztetés	x		
Éttermi vendéglátás			x
<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>			
Igazgatási tevékenység		x	
Kisegítő tevékenység		x	
<b>ÖNKORMÁNYZATI TEVÉKENYSÉGEK</b>			
Városgazdálkodási tevékenységek	x		
Közfoglalkoztatás	x		
Egészségügyi alapellátás	x		
Tanyagondnoki szolgálat	x		
Ellátottak juttatásai	x		
Képviselő-testület működtetése	x		
Önkormányzati rendezvények	x		
Önkormányzati vagyon működtetése	x		
Mezőgazdasági területek művelése			x
<b>ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT</b>			
Naplai szociális ellátás	x		
Család- és gyermekjóléti szolgálat	x		
Szociális étkeztetés	x		
Házi segítség nyújtás	x		

### 1.) Általános Művelődési Központ (12/A. számú melléklet)

Az Általános Művelődési Központ bölcsődei, óvodai nevelési, közművelődési feladatokat lát el, és biztosítja a gyermek, szociális és közétkeztetés, valamint a közoktatás működtetését.

**Általános Művelődési Központ** dolgozói létszáma 44 fő, melyből

- gyermekétkeztetési tevékenység 10 fő,
- közétkeztetési tevékenység 2 fő,
- bölcsődei ellátás 4 fő,
- óvodai nevelés 19 fő,
- közművelődés – könyvtár 8 fő, (keret csökkentése 1 fővel)
- Iskola egészségügy 1 fő.

Az Általános Művelődési Központ személyi juttatás és járulék terhe 188.298.188 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadások magukba foglalják az étkeztetés élelmezési anyag beszerzéseit, a konyha üzemeltetési kiadásait. A 2021. évi dologi kiadások összege 108.670.265 forint. A beruházási és a felújítási kiadások összege 32.570.000 forint. A beruházási sorok összetétele a 4. számú mellékletben részletezésre került.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 65.431.505 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

### 2.) Polgármesteri Hivatal (12/B. számú melléklet)

A Polgármesteri Hivatal az államigazgatási feladatai mellett eseti segélyezési tevékenységet lát el, valamint biztosítja a teljes önkormányzati feladatok vitelét.

**Polgármesteri Hivatal** dolgozói létszáma 26 fő, melyből

- igazgatási tevékenység 22 fő (köztisztviselő)
- kisegítő tevékenység 4 fő (informatikus, közterület-felügyelő és 2 fő takarítónő).

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás és járulék terhei 128.755.113 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épület és járműüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 19.180.742 forint került tervezésre. A beruházási kiadások az elavult számítástechnikai eszközök és



programok részleges cseréjére irányul 1.326.560 forint összegben. Dolgozó lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói visszatérítendő támogatásként 400.000 forint került tervezésre.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 42.431.977 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

### **3.) Önkormányzati tevékenységek (12/C. számú melléklet)**

Az önkormányzati tevékenység magában foglalja a közfoglalkoztatás, a tanyagondnoki, az egészségügyi, a segélyezési feladatok vitelét, valamint az önkormányzati vagyon működtetését.

**Önkormányzati tevékenység** dolgozói létszáma 21 fő, melyből

- városgazdálkodás 15 fő (parkfenntartás 9 fő + karbantartás 6 fő)
- tanyagondnoki szolgálat 3 fő
- egészségügyi ágazat 2 fő (védőnők)
- jogalkotás 1 fő (társadalmi megbízatású polgármester)

Az önkormányzati tevékenység személyi juttatás és járulék terhei 145.710.123 forint összegű kiadással járnak, melyből ~ 41 % ( 60.274.867 Ft) a közfoglalkoztatás területén foglalkoztatottak bér és járulék terhe. A dologi kiadások összege az épületek és a járművek üzemeltetési költségeit, illetőleg a szolgáltatások díjait tartalmazza 165.509.661 forint összegben. A dologi kiadás tartalmazza a különféle tagsági díjakat, az önkormányzati rendezvények kiadásait. A pénzeszközátadások 7.622.020 forint (Kistérségi tagdíjak, civil szervezetek támogatása, Dareh tagdíj, temető üzemeltetési hozzájárulás) összegét, valamint a felhalmozási célú támogatásokat a 9. számú melléklet részletezi. A segélyezési keret 11.630.000 forint összegű.

A beruházási és felújítási kiadások összege 586.346.287 forint, összetétele a 4. számú mellékletben található. A fejlesztések zöme a szennyvíztisztító korszerűsítés II. szakaszára irányul, valamint a Területi Operatív Programban és Vidékfejlesztési Programban megvalósítandó fejlesztésekre.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 128.628.079 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

### **4.) Alapszolgáltatási Központ (12/D. számú melléklet)**

A 2019. január 1.-vel létrehozott új intézmény, az Alapszolgáltatási Központ a nappali szociális feladatokat, valamint a család- és gyermekvédelmi központ feladatait látja el.

**Alapszolgáltatási Központ** dolgozói létszáma 10 fő, melyből

- nappali szociális ellátás 3,5 fő,
- család- és gyermekjóléti szolgálat 2 fő,
- szociális étkeztetés 0,5 fő,
- házi segítség nyújtás 4 fő

Az Alapszolgáltatási Központ személyi juttatás és járulék terhei 40.093.803 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épületüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 29.674.445 forint került tervezésre. A beruházási kiadások 502.000 forint összegben kerül betervezésre.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 34.963.071 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

### **5.) Költségvetési egyenleg**

A működési bevételek és a működési kiadások összevetésénél 1.034.368 forint pozitív különbözet tapasztalható, melyet tartalékba helyeztünk.

