

Bagamér Nagyközség Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Bagamér Nagyközség Önkormányzat 2021. évi költségvetésének elfogadására

Az Országgyűlés Magyarország 2021. évi költségvetését a 2020. évi XC. törvénnyel alkotta meg, mely 2021. január 1. napján lépett hatályba.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (1) bekezdés alapján a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik (2021. február 15.) napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A jegyző a költségvetési szervek vezetőivel az előzetes egyeztetést lefolytatta, a Falufejlesztés és Pénzügyi Bizottság a rendelet-tervezetet megtárgyalta, az eredményt jegyzőkönyvben rögzítették. A pénzügyi bizottság írásos véleménye a rendelet-tervezethez csatolva.

A rendelet előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban meghatározza a helyi önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szervek bevételeit és kiadásait.

A költségvetési rendelet bemutatja a bevételek és a kiadások egyenlegét, annak belső finanszírozását, valamint az egyenleg külső finanszírozását jelentő pénzügyi műveleteket működési és felhalmozási cél szerinti csoportosításban.

A 2021. évi költségvetés tervezésekor a következő szempontok lettek figyelembe véve:

- az elmúlt években elért gazdálkodási eredmények, szolgáltatási színvonal megtartása, továbbvitele
- egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljesszámú számbavétele
- biztosítva legyenek a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételei
- a kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatokra irányuljon, tekintettel az Önkormányzat 2020-2024. időszak településfejlesztési programjában kitűzött célokra.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat **költségvetési bevételeinek főösszegét 686 002 781 forintban, kiadásainak főösszegét 686 002 781 forintban** állapítja meg. **Az önkormányzat 2021. évi költségvetése forráshiánnyal nem számol.**

Az Önkormányzat 2021. évi összevont költségvetésében az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Bagamér Nagyközség Önkormányzata
- Bagaméri Polgármesteri Hivatal
- Bagaméri Napközi Otthonos Óvoda
- Bagamér Nagyközség Konyhája
- Bagaméri Szociális Alapszolgáltatási Központ.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az államháztartáson belülről származó működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételeket, a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, az intézményi bevételeket és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr. 24.§. (1)).

I. Az önkormányzat működési költségvetési bevételei

1. Az Önkormányzat működési támogatása	365 883 148 forint
1.1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatás	96 442 342 forint
1.2. Köznevelési (óvoda) feladatainak támogatása	79 185 020 forint
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	117 941 400 forint
1.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	66 750 506 forint
1.5. Kulturális feladatok támogatása	5 563 880 forint
2. Működési célú pénzeszköztétel áht. belülről	49 826 101 forint
2.1. Központi kezelésű kgtvetési szervtől átvett pénzeszköz	3 035 383 forint
2.2. Tb-től átvett pénzeszköz	13 726 068 forint
2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	33 064 650 forint
3. Közhatalmi bevételek	14 457 575 forint
3.1. Kommunális adó	4 118 917 forint
3.2. Iparüzési adó	9 386 213 forint
3.3. Termőföld bérbeadásából származó szja	262 200 forint
3.4. Talajterhelési díj	464 540 forint
3.5. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlékok, bírságok)	225 705 forint.
4. Intézményi működési bevételek	50 669 491 forint
4.1. Terményértékesítés	2 777 253 forint
4.2. Szolgáltatások	7 381 645 forint
4.3. Közvetített szolgáltatások	460 362 forint
4.4. Ellátási díjak	30 200 310 forint
4.5. Kiszámlázott áfa	9 135 711 forint
4.6. Kamatbevételek	18 920 forint
4.7. Egyéb működési bevételek	695 290 forint.
5. EU-s programok működési támogatása	11 590 523 forint
5.1. Biztos kezdet (EFOP 1.4.3)	11 290 523 forint
5.2. Biztos kezdet (EFOP 2.1.2)	300 000 forint

1. A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásai

A 2020. évi XC. törvény 2. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását. Az **I. pont** az **Előirányzatokat** és a **támogatásokat** mutatja be, míg a **II. pont** a **Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályait**.

1.1. Helyi önkormányzatok működésének kiegészítéssel növelt általános támogatása összesen 96 442 342 forint.

1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

A támogatások felhasználásával kapcsolatos szabályok:

A támogatások támogatás-kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.

A támogatásokra az alábbiak szerint emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 13 300 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok.

A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás-kiegészítés mértéke %	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
1	1	10 000	50	45
2	10 001	13 300	30	20

A kiegészítés összege a kiegészítés alapja és a kiegészítés százalékos mértékének szorzata, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Bagamér Önkormányzata esetében - a 2020. október 20-ai adatok alapján - az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képesség 12 025 forint/fő, a kiegészítés mértéke 25,81%, mely összességében 2021. évben 19 785 726 forint kiegészítést jelent.

1.1.1.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 39 036 750 forint, kiegészítéssel 49 112 468 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal (nincs korrekció). Hivatalunk esetében ez 7,13 főt jelent, a támogatási összeg 5 475 000 forint/fő. A hivatal 2021. évi képviselő-testület által engedélyezett létszáma 11 +1 fő.

1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása 8 580 600 forint, kiegészítéssel 10 795 326 forint.

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

A támogatás mértéke 25 200 forint/ha, az önkormányzat 340, 5 ha után kap támogatást.

1.1.1.3. Településüzemeltetés-közvilágítás támogatása 8 544 000 forint, kiegészítéssel 10 749 279 forint.

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 320 000 forint/km (26,7 km).

1.1.1.4. Településüzemeltetés-köztemető támogatása 1 833 537 forint, kiegészítéssel 2 306 789 forint,

A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és - működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 69 forint/m² (26 573 m²).

1.1.1.5. Településüzemeltetés-közutak támogatása 10 618 379 forint, kiegészítéssel 13 359 073 forint.

A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázsüzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 227 000 forint/km (46,777 km).

1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 8 000 000 forint, kiegészítéssel 10 064 868 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mőtv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. 9.2.

A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,0 millió forint.

1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 43 350 forint, kiegészítéssel 54 539 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2020. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

A támogatás összege 2 550 forint/ külterületi lakos. Bagamér külterületi lakosainak száma 17 fő.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 79 185 020 forint.

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás 10 353 620 forint.

A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

A támogatás összege 97 400 forint/fő, a gyermeklétszám 106,3 fő.

1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása 46 670 400 forint.

A központi költségvetés a Kjt., az Nkt., valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: köznevelési Kjtvtvr.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus létszám után illeti meg. Egy intézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező óvodát, beleértve az óvoda valamennyi feladatellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladatellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

A támogatás összege 4 861 500 forint/fő, a pedagógus létszám 9,6 fő.

1.2.3. Az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadások kiegészítő támogatása 1 728 000 forint.

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2021. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben 2021. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

A támogatás összege 432 000 forint/fő, Pedagógus II. besorolással rendelkező pedagógus 4 fő.

1.2.4. A z óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása 20 433 000 forint.

A támogatás igénylése szempontjából a segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőket is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatott létszám, de legfeljebb a 2021. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítő, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma, egy tizedesre kerekítve. A segítői létszám meghatározásakor az Nkt. 2. melléklete szerinti pedagógiai asszisztens csak azon intézménynél vehető figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik.

A támogatás összege 2 919 000 forint/ fő, segítői létszám 7 fő.

1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen 117 941 400 forint.

1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 101 235 000 forint.

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

- 30%-a a Gyvt. 20/A. §-ának (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők 2019. augusztus és 2019. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga,
- 30%-a a Szocvtv. 33.§-ának (1) bekezdés szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2019. évi átlagos száma,
- 10%-a a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2019. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosságszámon belüli részaránya,
- 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert mértéke szerint kell meghatározni.

A támogatás számított összege esetében alkalmazandó támogatási mérték az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken. Önkormányzatunk 1 lakosra jutó adóerő-képessége 18 000 forint alatti, ezért a támogatási mérték minimum 95%.

1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 16 706 400 forint

1.3.2.1. Család-és gyermekjóléti szolgálat támogatása 4 100 000 forint.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

1.3.2.2. Szociális étkeztetés 5 972 400 forint.

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

A támogatás összege 66 360 forint/fő, szociális étkezést igénybevevők száma 90 fő.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.

1.3.2.3. Házi segítségnyújtás 6 634 000 forint.

A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást működteti. A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

Az ellátottak száma éves átlagban nem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásba véglegessé vált döntéssel bejegyzett ellátotti létszám 100 %-át.

1.3.2.3.1. Szociális segítség 100 000 forint.

A támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a szociális segítségben részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.

Támogatás összege 25 000 forint/fő, ellátott 4 fő.

1.3.2.3.2. Személyi gondozás-önálló feladatellátás 6 534 000 forint.

A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. 2016. évben kötött megállapodások esetén azon ellátottak után is jár a támogatás, akikkel személyi gondozásra és szociális segítségre kötöttek megállapodást. A támogatásnál nem vehető figyelembe a társadalmi gondozók alkalmazásával, a közérdekű önkéntes tevékenység keretében, a közfoglalkoztatotti jogviszonyban álló személyek, vagy szociális szövetkezet igénybevételével nyújtott ellátás.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a személyi gondozásra megállapodással rendelkező ellátottak részére nyújtott tevékenység éves becsült óraszám alapján kalkulált ellátotti létszám. Elszámoláskor az ellátotti létszámot a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet) 6. § (4a) bekezdés d) pontja alapján kell meghatározni. Amennyiben a gondozást nem heti 40 órában foglalkoztatott szociális gondozó végzi, úgy a gondozásra fordított havi 147 órás órakeret arányosan csökkentve vehető figyelembe. Az ellátottak száma igényléskor és elszámoláskor sem haladhatja meg a befogadott ellátotti létszámot. Egy ellátott naponta a Szociális segítség jogcím, a Személyi gondozás - önálló feladatellátás jogcím közül csak egy jogcímen vehető figyelembe.

Támogatás összege 363 000 forint/fő, ellátott 18 fő.

1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 55 214 846 forint.

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és intézményi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

1.4.1.1. Az intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás 21 859 200 forint.

A központi költségvetés a Kjt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, a Kjtvrh., továbbá egyéb, a kereteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbáralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás összege 2 376 000 forint/számított létszám/év, a számított dolgozó létszám: 9,2 fő.

1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás 33 355 646 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével. 2021. évben az intézményi gyermekétkeztetést igénybevevők tervezett létszáma 320 fő.

1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása 11 535 660 forint.

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok

száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Bagamér vonatkozásában az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 18 000 forint alatti, ezért a fajlagos összeg korrigált értéke 570 forint/ étkezési adag. A 2021. évre betervezett adagok száma 20 238, ellátottak száma 438 fő.

1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 5 563 880 forint.

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Támogatás összege 2 170 forint/lakosságszám, a település 2020. január 1-jei lakosságszáma 2564 fő.

A **2020. évi költségvetési törvény 3. számú melléklete** tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, amelyekre az önkormányzatok pályázhatnak, így többek között:

1. Működési célú támogatások

1.1. Önkormányzatok rendkívüli támogatása: a települési önkormányzatok rendkívüli támogatást igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

1.2. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása: Az előirányzat az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatására szolgál.

1.3. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a 2021. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

2. Felhalmozási célú támogatások

2.1. Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása: az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást az önkormányzati tulajdonban lévő, az önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 40 millió forint.

2.2. Belterületi utak, hidak, járdák felújítás: az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járdafelújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosságszám alatti települések esetében 20 millió forint.

Az önkormányzat a 2. pontok szerinti támogatások közül csak az egyikre nyújthat be pályázatot.

2. Működési célra étvett pénzeszközök államháztartáson belülről

Az önkormányzat államháztartáson belülről származó működési célú támogatásai 49 826 101 forint.

2.1. Központi költségvetési szervtől átvett támogatások 3 053 383 forint:

- mezőőri szolgálat működtetéséhez 2 160 000 forint
- területalapú támogatás 893 383 forint.

2.2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz 13 726 068 forint, mely összeg a védőnői szolgálat működtetéséhez és a nevelési-oktatási intézmények egészségügyi feladatainak ellátásához járul hozzá.

3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz 33 065 650 forint.

A támogatás a közfoglalkoztatottak részére 2020. december és 2021. április hónapokra kifizetendő bérek és járulékok finanszírozására szolgál. Ezek a támogatások 2021. évre áthúzódó, de még 2020-ban megkötött szerződésekhez kapcsolódnak.

3. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek előirányzata 14 454 575 forint.

3.1. Helyi adók bevételei

A közhatalmi bevételek magukban foglalják a helyi adórendelet alapján megállapított és kivetett adókat, így a **kommunális adót, 4 118 917 forint** és az **iparüzési adót 9 386 213 forint**. A kommunális adó mértéke nem változik: 5 000,- Ft/belterületi ingatlan, az iparüzési adó mértéke – a járványhelyzetre való tekintettel- 2021. évben központilag kerül meghatározásra, mértéke az iparüzési adóalap 1,0%-a.

3.2. A települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek

3.2.1. *A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni* – települési önkormányzat által beszedett- *személyi jövedelemadó* 100%-a szintén a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

3.2.2. A települési önkormányzatot illeti meg:

- a) a település jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%- a
- b) a fővárosi és a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének a 30%- a
- c) közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította.

3.2.1. Termőföld bérbeadásából származó szja bevétel előirányzata 262 200 forint.

3.2.2. Talajterhelési díj 2021. évi előirányzata **464 540 forint**. A talajterhelési díj azokat a háztartásokat terheli, akiknél be van vezetve a víz, de a szennyvízhálózatra nem kötöttek rá, illetve nem tudják igazolni, hogy a szennyvizet hová szállították.

3.2.3. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság) előirányzata 225 705 forint.

A közhatalmi bevételek 2021. évi előirányzatai – az iparüzési adó kivételével- a 2020. évi teljesítéssel megegyezően kerültek megtervezésre. Az iparüzési adó bevételeinek előirányzata az előző évi teljesítés 50%-a.

4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzat 2021. évi működési bevételeire betervezett összeg **50 669 491 forint**. Tervezésénél figyelembe lettek véve az előző évi teljesítési adatok, valamint a képviselő-testület által megállapított díjak, normák.

4.1. Terményértékesítés címen **2 777 253 forint** került megtervezésre, mely kukoricaértékesítésből származó bevétel.

4.2. A szolgáltatások bevételei –összesen 7 381 645 forint- között jelennek meg:

4.2.1. Bérleti díjak, szolgálati lakások és egyéb ingatlanok bérbeadása: 2 940 950 forint.

4.2.2. Internethasználat 21 833 forint, lakosság a könyvtárban veszi igénybe.

4.2.3. Közvetített szolgáltatások, 460 362 forint, a Művelődési ház közüzemi díjainak továbbszámítása

4.2.4. Az ellátási díjak bevételei az iskolások, az alkalmazottak, a vendégek és a szociális étkezők befizetéseiből származnak. A bevételek megtervezése a 2020. decemberi nyilvántartás szerinti létszámmal kalkulált nyitvatartási napok és a Képviselő-testület által meghatározott térítési díjak alapján történt. Az ellátási díjakból származó bevételek előirányzata óvodai étkeztetésnél az ételmezési adagok 80%-os, iskolai étkeztetésnél az ételmezési adagok 90%-os kihasználtsága alapján került megtervezésre.

Az étkeztést igénybevevőkre megállapított normák és az általuk fizetendő térítési díjak 2021. január 1-jétől nem változtak, viszont indokolt esetben lehetőség van évközbéli emelésükre. A nyersanyagnorma és a térítési díjak felülvizsgálatára márciusban kerül sor, az esetleges változás április 1-jétől történik.

Az ellátási díjakból származó bevételek 2021. évre tervezett összege **30 200 310 forint**.

4.2.5. Az általános forgalmi adóból származó bevételek előirányzata **9 135 711 forint**: az internethasználatot, az étkezési térítési díjakat, a közvetített szolgáltatások díjait terhelik, mértéke 5% és 27 %. (Az internetet és a konyhai alkalmazottak étkezési térítési díját terhelő áfa mértéke 5%.)

4.2.6. Kamatbevételek jogcímen **18 843 forint** került betervezésre.

4.2.7. Egyéb működési bevételek előirányzata 695 290 forint.

4.2.7.1 Mezőőri járulék 331 400 forint.

4.2.7.2. Köztemetési kölcsön, aktív korúak szociális segélyének visszafizetése 350 000 forint.

4.2.7.3. Egyéb működési bevétel 13 890 forint.

5. EU-s programok működési támogatása

5.1. A támogatás 11 178 568 forint a biztos kezdet gyerekház EFOP 1.4.3. keretében megvalósuló projekteket finanszírozza.

5.2. A biztos kezdet EFOP 2.1.2. infrastrukturális fejlesztéséhez kapcsolódó működési támogatás, előirányzata 300 000 forint.

II. Felhalmozási bevételek

1. EU-programok felhalmozási támogatása 13 212 151 forint, a 2020-ban megvalósult VP-s beruházás (Regéci út) elszámolásához kapcsolódik.

2. Felhalmozási és tőkejellegű bevétel előirányzata 2 000 000 forint, a Bocskai 11. szám alatti ingatlan értékesítése (Malom épületének megvásárlása, beszámítás).

III. Finanszírozási bevételek

1. Az önkormányzat 2021. évi költségvetése 23 329 500 forint működési célú költségvetési maradvánnyal számol, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt:

- 2021. évet érintő normatíva előlegének visszafizetése	14 635 326 forint
- előző évi normatíva elszámolásból származó visszafizetés	2 313 620 forint
- várható szállítói tartozások	3 552 656 forint
- köztemetés kiadásai	142 519 forint
- áfa befizetése	2 685 379 forint.

2. Felhalmozási célú maradványként 155 037 292 forint került betervezésre:

- óvoda felújítása (BM-es pályázat)	20 379 404 forint
- óvoda felújítása (Magyar Falvak pályázat)	94 701 382 forint
- Biztos Kezdet Gyerekház felújítása (EFOP 2.1.2)	10 125 102 forint
- belvizes beruházás fordított áfa befizetése	5 680 405 forint
- óvoda felújításhoz kapcsolódó fordított áfa befizetése	24 150 999 forint.

Intézmények finanszírozása

Az önkormányzathoz tartozó **költségvetési szerveknél intézményfinanszírozás** címen **251 006 046 forint** bevétel lett tervezve, amely az intézményi költségvetés működési egyensúlyának a biztosításához szükséges. Az Önkormányzat összevont költségvetésben ez az összeg nem szerepel, csak az elemiben, az intézményeknél bevételként, az önkormányzatnál kiadásként jelenik meg, egyenlegük nulla.

Irányítószervi támogatás:

- polgármesteri hivatal	61 296 915 forint
- óvoda	73 558 260 forint
- konyha	75 027 744 forint
- szociális alapszolgáltatási központ	41 123 127 forint.

Önkormányzati kiadások alakulása

I. Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai összesen **534 120 721 forint:**

1. Személyi juttatások	258 440 709 forint
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 620 415 forint
3. Dologi kiadások	192 919 503 forint
4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	33 721 570 forint
5. Egyéb működési kiadások	11 418 524 forint
5.1. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	1 674 000 forint
5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	1 176 450 forint
5.3. Tartalék	6 254 454 forint
5.4. Önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai	2 313 620 forint.

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások között került megtervezésre az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatottak személyi juttatásai. A személyi juttatások körébe az alapbérek, az illetménykiegészítések, a kötelező pótlékok, a végzettségi pótlékok, túlóra, helyettesítés, a jubileumi jutalom, a jutalmak, a betegszabadság, a közlekedési költségtérítések, az önkéntes biztosítási díjak, a bérkompenzáció és a cafetéria tartoznak. Az alapbéreknél, alapilletményeknél csak a törvény által előírt, illetve a képviselő-testület által jóváhagyott eltérítések, pótlékok kerültek betervezésre: a köztisztviselőknél 55 000,- Ft illetményalappal, 20%-os illetménykiegészítéssel, teljesítményértékelés alapján meghatározott eltérítésekkel, a közalkalmazottaknál a 2021. évre vonatkozó költségvetési törvény 6. számú melléklete alapján meghatározott bérekkel számolva. Azoknak a közalkalmazottaknak és munka törvénykönyve által foglalkoztatottaknak, akiknek a bére nem éri el a minimálbér vagy a garantált bérminimum összegét, bérük kiegészítésre került: a szakképesítéssel nem rendelkezőknek 167 400 forintra, szakképzetteknek 219 000 forintra, 2020. évi képviselő-testületi döntés alapján az érintetteknél a 2020. évi minimálbér, garantált bérminimum 10%-ának megfelelő eltérítés beépítését is tartalmazza a rendelet-tervezet.

A 2021. évi minimálbér illetve garantált bérminimum emelés 33 főt érint, az önkormányzatnak járulékokkal együtt a 2020. évihez képest 3 318 546 forint, a köztisztviselők illetményalapjának megemelése 2 553 832 forint, a 2020. évi minimálbér, garantált bérminimum 10%-kal történő megemelése 8 643 096 forint többletkiadást jelent.

A pedagógusok munkáját segítők (pedagógiai asszisztens, dajkák, óvodatitkár) megkapják a garantált bérminimumot és + 10%-ot. A pedagógusokat megillető pótlékok mértéke –2020. évi képviselői döntés alapján- a minimumról a maximumra emelkedett, melynek éves kihatása 5 697 500 forint.

A közművelődésben dolgozók is jogosultak pótlékra, mely a közalkalmazottak jogállásról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69§-a szerinti illetménypótlék számítási alapjának %-ában kerül megállapításra, finanszírozása szintén a központi költségvetésből történik.

A szociális ágazatban dolgozók 2021-ben is megkapják az összevont szociális ágazati pótlékot, melynek finanszírozása szintén a központi költségvetésből történik.

A központi költségvetés fedezetet biztosít a 2020. évről áthúzódó és a 2021. évet érintő bérkompenzáció kifizetésére.

A személyi juttatások között jelennek meg az ún. külső személyi juttatások is: a polgármester, az alpolgármester, a képviselők, a külsős bizottsági tagok, az ebédkihordók tiszteletdíja, megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, valamint a 2020. évben kitüntetett díja.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének személyi juttatásai tartalmazzák a törvényi előírások alapján megállapított pótlékok és az azokat terhelő járulékok összegét, így a kulturális illetménypótlék, az összevont szociális ágazati pótlék, valamint a bérkompenzáció összegét, viszont a központi költségvetésből e célra kapott támogatások - a szociális ágazati pótlék, a bérkompenzáció- csak év közben fognak megjelenni, eredeti nem tervezhetők. A kiadási oldalon ezek a bérelemek megjelennek, ami azt jelenti, hogy év közben a leutalt támogatásokkal megegyező összeg a személyi juttatásoknál felszabadul, és az más célra is felhasználható.

Az Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezete költségvetési szervenként mutatja be a képviselő-testület által engedélyezett **foglalkoztatotti létszámot**, mely **összesen 131 fő**:

- **Önkormányzat**: 1 fő polgármester, 6 fő képviselő, 8 fő közalkalmazott, 4 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, 4 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott és 55 fő közfoglalkoztatott, összesen 78 fő.

- **Polgármesteri Hivatal**: 11 fő köztisztviselő és 1 fő Munka Törvénykönyv alapján foglalkoztatott, összesen 12 fő.

- **Óvoda**: 17 fő közalkalmazott

- **Konyha**: 12 fő közalkalmazott

- **Szociális Alapszolgáltatási Központ**: 7 fő közalkalmazott, 5 fő tiszteletdíjas.

A 2021. évi költségvetésben betervezett **személyi juttatások összege 258 440 709 forint**:

1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai 238 249 909 forint,

1.2. Külső személyi juttatások 20 190 800 forint.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A törvényi előírásoknak megfelelően itt került megtervezésre a bérek után fizetett, munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a béren kívüli juttatásokat (telefon, önkéntes biztosítás, cafetéria) terhelő járulék és a kifizetői adó összege. A szociális hozzájárulási adó 2020. július 1- jétől 17,5 %-ról lecsökkent 15,5 %-ra, a közfoglalkoztatottak bérét 7,75% szociális hozzájárulási adó terheli. A béren kívüli juttatásokat 18 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó terheli, viszont a cafetéria juttatások 2021. június 30-ig kifizetésre kerülnek csak 15% kifizetői adó terheli. A rendelet-tervezet csak a kifizetői adóval számol.

A munkaadókat terhelő járulékokra betervezett kiadás 37 620 415 forint:

2.1. Szociális hozzájárulási adó	37 186 745 forint
2.2. Kifizetői adó	433 670 forint.

3. Dologi kiadások

A **dologi kiadások** az előző évi teljesítés 5%-kal megnövelt összegével kerültek betervezésre, figyelembe véve azokat a kiadásokat, melyek csak az előző évi költségvetést terheltek, illetve azokat, melyek 2021. évben jelentkeznek. Tervezett előirányzata **192 919 503 forint:**

3.1. Készletbeszerzéseknél kerültek megtervezésre a gyógyszer, könyv, folyóirat, szakmai anyag, élelmiszer, munka- és védőruha, irodaszer, nyomtatvány, hajtó- és kenőanyag, tüzelőanyag, kis értékű, éven belül elhasználódó tárgyi eszközök, fenntartási anyagok, tisztítószer és egyéb anyagok kiadásai. Betervezett kiadás **61 340 939 forint.**

3.2. Kommunikációs szolgáltatások a telefon, internethasználat, az informatikai rendszerek működtetéséhez kapcsolódó kiadások, előirányzata **1 482 822 forint.**

3.3. Szolgáltatások kiadásai között a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia, közvilágítás, víz- és csatornadíjak), az ebédvásárlás (szociális étkezők), a bérleti díjak, a karbantartási, javítási költségek, közvetített szolgáltatások díjai (továbbszámlázott közüzemi díjak), szállítási költségek, egyéb szolgáltatások kiadásai szerepelnek, összesen **59 740 155 forint.** A szolgáltatások tartalmazzák az uniós pályázatokhoz, felújításokhoz kapcsolódó projektmenedzsmenti díjakat, nyilvánosság biztosításának költségeit, közbeszerzési díjakat, valamint a közvilágítás LED-es kiépítésének 2021. évet érintő kiadásait.

3.4. Belföldi kiküldetés kiadásai 133 173 forint.

3.5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között jelenik meg az áfa, a működési kiadásokhoz kapcsolódó áfa-befizetés, a fordított adózás szerinti beruházások áfa-befizetése, hatósági díjak, biztosítási díjak **70 222 414 forint.**

4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi juttatásai

Az önkormányzat szociális rendeletének figyelembe vételével kerültek betervezésre az önkormányzat által nyújtandó pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi ellátások.

Az Önkormányzat 2021. évre tervezett kiadásai **33 721 570 forint:**

4.1. Pénzbeli ellátások 30 121 570 forint:

– lakhatási támogatás	14 916 000 forint
– gyógyszertámogatás	300 000 forint
– temetési segély	120 000 forint
– rendkívüli települési támogatás	1 000 000 forint
– idősek karácsonyi támogatása	4 770 000 forint
– továbbtanulók támogatása	2 100 000 forint

- lakosság egyéb pénzbeli támogatása 8 950 000 forint
- önkormányzatot terhelő árvasági ellátás (Gyetskó János) 965 570 forint.

4.2. Természetbeni ellátások 600 000 forint:

- köztemetés 600 000 forint.

Az elmúlt években az idősek karácsonyi támogatására 5 000 forint/fő, beiskolázási támogatásként 10 000 forint/tanuló került kifizetésre. A 2021. évi költségvetés időseknek 10 000 forint/fő, továbbtanulóknak 20 000 forint/fő kifizetéssel számol. Lakosság egyéb pénzbeli támogatására 8 950 000 forint lett betervezve, felhasználása még nincs kidolgozva.

5. Egyéb működési kiadás

5.1. Államháztartáson belülré átadott támogatások 1 674 000 forint:

- Bursa ösztöndíjak 500 000 forint
- KLIK művészeti tandíjak támogatása 360 000 forint
- Bagaméri Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása 564 000 forint
- Start közmunkaprogram önkormányzatot terhelő része 250 000 forint.

A Bagaméri Roma Önkormányzat támogatása 44 000 forinttal meghaladja az előző évit, melynek oka, hogy a képviselői tiszteletdíjak járulékainak megfizetése áthúzódott 2021-re, illetve 2020-ban, a költségvetésben jóváhagyott előirányzathoz képest 44 000 forinttal kevesebb támogatásban részesült az önkormányzat.

5.2. Államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök 1 176 450 forint:

- Létavértési Tűzoltó Egyesület támogatása 404 250 forint
- Arany János ösztöndíj (lakosságnak) 340 000 forint
- házi orvos iskola-egészségügyi ellátása 427 200 forint
- alapítvány támogatása 5 000 forint.

Az önkormányzat 2021-ben a nem támogatja a bagaméri polgárőrséget, mivel a 2018. évi támogatás elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségét nem teljesítette.

5.3. Az önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai 2 313 620 forint, melyből 130 000 forint az ASP bevezetéséhez nyert pályázat elszámolásához, 2 183 620 forint a 2020. évi normatíva elszámolásához kapcsolódik. Ennek oka, hogy a járványhelyzet miatt az intézményi gyermekétkeztetést igénybevevők száma lényegesen elmarad a tervezettől.

II. Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásai

Felhalmozási kiadások 137 246 734 forint:

- intézményi beruházási kiadások 12 040 846 forint
- felújítási kiadások 125 205 888 forint.

1. Beruházási kiadásokra összesen **12 040 846 forint** került betervezésre, a beruházási célokat a rendelet-tervezet 3. számú melléklete mutatja be.

2. Az önkormányzat 2021. évi költségvetése **125 205 888 forint felújítási előirányzatot** tartalmaz, melyek finanszírozása a 2019. és 2020. években elnyert pályázatok támogatásából, illetve önerőből történik. A felújítási kiadásokat részletesen a költségvetési rendelet-tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetési szervek 2021. évi költségvetése

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésével együtt elkészült az önkormányzat által irányított költségvetési szervek elemi költségvetése is. Az intézményeket megillető állami támogatások, hozzájárulások előirányzatai az Önkormányzatnál jelentkeznek, intézményfinanszírozás formájában kerülnek át költségvetési szervekhez.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2021. évi bevételei forintban:

Megnevezés	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolgált. Központ	Önkormányzat összesen
Működési bevételek	454 186 409	200 050	27	28 003 375	10 033 977	492 423 838
Önkormányzatok működési támogatásai	365 883 148	-	-	-	-	365 883 148
Működési támog. áht.belülről	49 626 101	-	-	-	-	49 826 101
Közhatalmi bevételek	14 454 575	-	-	-	-	14 454 575
Működési bevételek	12 632 062	50	27	28 003 375	10 033 977	50 669 491
EU-s programok működési támogatása	11 590 523	-	-	-	-	11 590 523
Felhalmozási bevételek	15 212 151	-	-	-	-	15 212 151
EU-s programok felhalmozási támogatás	13 212 151	-	-	-	-	13 212 151
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000
Működési finanszírozási bevételek	19 541 810	391 512	189 217	2 421 149	785 812	23 329 500
Működési célú költségvetési pénzmaradvány	19 541 810	391 512	189 217	2 421 149	785 812	23 329 500
Felhalmozási finanszírozási bevételek	155 037 292	-	-	-	-	155 037 292
Felhalmozási célú költségvetési pénzmaradvány	155 037 292	-	-	-	-	155 037 292
Önkormányzat bevételei összesen	643 977 662	591 562	189 244	30 424 524	10 819 789	686 002 781

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2021. évi kiadásai forintban:

Megnevezés	Önkormányzat	Polgárm. Hivatal	Óvoda	Konyha	Szociális Alapszolg. Központ	Önkormányzat összesen
Működési kiadások	245 883 556	61 888 477	73 747 504	103 293 268	51 307 916	536 120 721
Személyi juttatások	89 570 661	49 073 388	60 739 466	30 979 600	28 077 594	258 440 709
Munkaadókat terhelő járulékok	11 046 183	8 421 700	9 238 920	4 776 240	4 137 372	37 620 415

Dologi kiadások	98 126 618	4 393 389	3 769 118	67 537 428	19 092 950	192 919 503
Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	33 721 570	-	-	-	-	33 721 570
Egyéb működési kiadások	5 164 070	-	-	-	-	5 164 070
Tartalék	6 254 454	-	-	-	-	6 254 454
Felhalmozási kiadások	132 452 734	-	-	2 159 000	635 000	135 246 734
Beruházási kiadások	9 246 846	-	-	2 159 000	635 000	12 040 846
Felújítási kiadások	125 205 888	-	-	-	-	125 205 888
Felhalmozási támogatás visszafizetése		-	-	-	-	
Működési finanszírozási kiadások	14 635 326	-	-	-	-	14 635 326
Áht.belüli megelőlegezések	14 635 326	-	-	-	-	14 635 326
Önkormányzat kiadásai összesen	392 971 616	61 888 477	73 747 504	105 452 268	51 942 916	686 002 781
Kötelező feladatok	392 971 616	61 888 477	73 747 504	91 617 111	51 942 916	672 167 624
Önként vállalt feladatok	-	-	-	13 835 157	-	13 835 157

Az önkormányzat költségvetésének összeállítását megelőzően az önkormányzat vezetői, a pénzügyi bizottság és az intézményvezetők egyeztették 2021. évre vonatkozó elképzeléseiket. Igényeiket írásban leadták a pénzügyi csoportnak, ahol a pénzügyi lehetőségek figyelembe vételével beépítették az önkormányzat 2021. évi rendelet-tervezetébe.

Az Önkormányzat 2021. évi feladatalapú állami hozzájárulásait és kötött felhasználású állami támogatásait a Rendelet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2021. évi összesített bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. számú melléklet, költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait a Rendelet 10.; a 11.; a 12.; a 13. és a 14. számú mellékletei, kormányzati funkciókénti részletezését a 10/a.; a 11/a.; a 12/a. és a 13/a. és a 14/a. számú, valamint 10/b.; a 11/b.; a 12/b. és a 13/b. és a 14/b. számú mellékletei tartalmazzák.

Az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási bevételeinek, valamint felhalmozási kiadásainak előirányzatát feladatonként és célonként a Rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének megalapozottságát bemutató pénzügyi mérleget – közgazdasági tagolásban – a Rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását mérlegszerűen az 5. számú melléklet mutatja be.

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti részletezését évenkénti bontásban a Rendelet 6. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét 2021. évre vonatkozóan a 7. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat által 2021. évre nyújtott közvetett támogatások nagyságát a 8. sz. melléklet részletezi.

Bagamér Nagyközség Önkormányzata a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2021. költségvetési évre várható összegét a Rendelet 9. számú melléklet mutatja be.

Hatásvizsgálat

A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény írja elő:

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: a rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2021. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira,
- környezeti, egészségügyi következményei: a rendelet megalkotásának nincs környezeti, sem egészségügyi hatása,
- adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a rendelet megalkotása jelentős adminisztratív teherrel járt, illetve ez alapján fog működni az önkormányzat a 2021-es évben,
- a rendeletalkotás szükségessége, a rendeletalkotás elmaradásának következményei: a rendelet megalkotását az államháztartási törvény 23.§- a írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményeinek működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható,
- a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet elfogadása a jelenlegihez képest többletfeltételt nem keletkeztet.

B a g a m é r, 2021. február

Erdős Tibor s.k.

Készítette: Oláh Gyuláné