



**Jászárokszállás Város Önkormányzatának  
Polgármesteri Hivatala**

Jászárokszállás Város Polgármesterétől

5123 Jászárokszállás, Árpád tér 1.

Tel.:57/531-050 Fax:57/531-053 e-mail: [hivatal@jaszarokszallas.hu](mailto:hivatal@jaszarokszallas.hu)

---

Ügyfélfogadás: hétfő, kedd, csütörtök: 8<sup>00</sup> - 12<sup>00</sup>; szerda: 8<sup>00</sup> - 12<sup>00</sup>, 13<sup>00</sup> - 16<sup>00</sup>; péntek: nincs ügyfélfogadás

---

## **INDOKOLÁS**

**Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló, polgármesteri hatáskörben  
meghozott  
3/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139.§ (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(a továbbiakban: Áht.)* 24.§ (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján elkészítettük az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

A rendelet-tervezet:

- a képviselőkkel e-mailen egyeztetésre került,
- az intézményvezetőkkel egyeztetésre került.

A képviselők e-mailen keresztül megküldött javaslatait, véleményét; valamint a könyvvizsgáló írásos jelentését az előterjesztéshez csatolom.

### **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben meghatározásra került a címrend, melyet a 19. melléklet tartalmaz.

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a település képviselői egész évre meghatározzák a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, azok kereteit, az egyes ellátási formákban a szükséglet-kielégítés mértékét.

Az önkormányzati gazdálkodás tervezési szakaszában számbavételre kerülnek az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások előirányzatai és az azokat biztosító bevételek előirányzatai.

A polgármesteri hatáskörben meghozott 44/2020. (IV.23.) határozatban döntöttem a 2020-2024. évek gazdasági programjáról és fejlesztési tervéről, melyben rögzítésre kerültek a város gazdasági, társadalmi életét meghatározó alapcélok, amelyek egyrészt az évenként elfogadásra kerülő költségvetés alapjául szolgálnak, másrészt operatív programokra bontva, lépésről lépésre határozzák meg az önkormányzati feladatok teljesítésének ütemét.

Jászárokszállás Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetési javaslatát a Képviselő-testület tagjai által megküldött javaslatok alapján a következők szerint terjesztem elő:

## **2. Az Önkormányzat összesített 2021. évi költségvetése**

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- az Áht. 4-6.§-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24.§-a és Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: Ávr.)* 24-28.§-a, amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat összesített költségvetési főösszege:

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének főösszege **2 038 408 ezer forint**.

A 2021. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2020. évhez képest 6,72 %-kal nagyobb.

### **2.1. A bevételek**

A költségvetési bevételek vonatkozásában:

- az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,

- az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
    - a helyi adó bevételeket,
    - a normatív hozzájárulásokat,
    - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6.§ (2) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- az Áht. 6.§ (8) bekezdése alapján a kiemelt előirányzatokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes előirányzatokra (*a továbbiakban: rovat*) kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

**Az Önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre:**

Kiemelt bevételi előirányzatok	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer Ft	bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Önkormányzatok működési támogatása	563772	27,66
Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	62270	3,06
Közhatalmi bevétel	695600	34,13
Működési bevétel	192889	9,46
Felhalmozási bevétel	13500	0,66
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1500	0,07
Finanszírozási bevételek	508877	24,96
<b>Összes bevétel:</b>	<b>2038408</b>	<b>100 %</b>

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentik:

- önkormányzatok közhatalmi bevételei: ezen belül igen nagy hangsúlyt jelent a helyi iparüzési adóból származó bevétel. A helyi adóbevételek az előző évi tényszámok (34,13%) alapján kerültek megtervezésre, csökkentve az iparüzési adó 50 %-os mérséklésével (Korm. rendelet szerint).
- jelentős bevételi forrás az előző évi maradvány, összege 483.877 ezer Ft, az összes költségvetési forrás 24,96 %-a,
- önkormányzatok költségvetési támogatása az összes bevételi előirányzat 27,66 %-a.

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt jelentősen:

- a helyi adó bevételeket az előző évi tényadatok alapján terveztük meg, a ténylegesen befolyt összeget szerepeltettük, csökkentve az IPA 50 %-ával,
- az önkormányzati támogatás összege növekedést mutat az előző évihez képest.

## A bevételek elemzése

Önkormányzati támogatás a költségvetésből kapott támogatás, melynek kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- normatív támogatások: Költségvetési Tv. 2. melléklete szerint 563.772 ezer Ft összegben,
- központosított előirányzatok: Költségvetési Tv. 3. melléklete alapján 0 ezer Ft összegben.

### Kimutatás Jászárokszállás Város Önkormányzatának költségvetési támogatásairól

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020. év eredeti előirányzat	2021. év tervelőirányzat
Normatív hozzájárulások	343180	563772
Központosított előirányzatok	0	0
Normatív kötött támogatások	0	0
Fejlesztési célú támogatások	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>343180</b>	<b>563772</b>

Összességében elmondható, hogy az állami támogatások előirányzata 220.592 ezer Ft-tal növekedett. Ugyanakkor az iskolák államosítása miatt szolidaritási hozzájárulást kell fizetni minden önkormányzatnak, így nekünk is, melynek összege 219.368.422 Ft, amely az előző évhez képest jelentősen, 187.252.831 Ft-tal, azaz 683,06%-kal nőtt.

A központi költségvetésből származó bevételek részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

#### **Települési önkormányzatot megillető átengedett bevételek**

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatokat 2020. évtől nem illeti meg az általuk beszedett adó 40 %-a. Ez 100 %-ban a központi költségvetés bevétele, ami több, mint 21 millió forintos bevétel kiesést jelent önkormányzatunknak.

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

#### **Települési önkormányzatot megillető egyéb bevételek**

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a,

Önkormányzatok *közhatalmi bevétele* előirányzatán belül a következők kerültek megtervezésre:

Megnevezés	összeg Ft-ban
Vagyoni típusú adók - építményadó	0
Iparűzési adó	694 000 000
Gépjárműadó	0
Talajterhelési díj	800 000
Egyéb közhatalmi bevételek	800 000
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>695 600 000</b>

*Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel* kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- működési célú támogatások Áht-n belülről: NEAK-tól kapott támogatás, közmunka program támogatása, 62.270 ezer Ft,
- felhalmozási célú támogatásokra Áht-n belülről nem került összeg tervezésre.

Az *intézményi működési bevételek* közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen az áru- és készletértékesítés, a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, a bérleti díj bevételek, így különösen a lakbérbevételek, helyiségbérlés bevételek, az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az általános forgalmi adó bevételek, a hozam- és kamatbevételek, melynek tervezett összege 192.889 ezer Ft.

*Felhalmozási és tőke jellegű bevétel:* a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése bevételből származó bevételek, melynek összege 13.500 ezer Ft.

*Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz* kiemelt előirányzatán belül 1.500 ezer Ft-ot terveztünk, mely mind felhalmozási célú átvett pénzeszköz, amely közmű érdekeltségi hozzájárulás összege.

*Előző évi maradvány- és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele* kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

Megnevezés	Összeg E.Ft-ban
Önkormányzat maradványa	462481
Polgármesteri Hivatal maradványa	4069
Óvoda maradványa	2865
Városgondnokság maradványa	8163
Városi Könyvtár maradványa	1193
Műv.Ház maradványa	1139
Gondozási Központ maradványa	3967
<b>Összes maradvány</b>	<b>483877</b>

Az Önkormányzat maradványa 94.077 ezer Ft-tal több, mint az előző évben volt, mivel a 2020. évben tartalmazta a TOP pályázatokon elnyert támogatások összegét; valamint a COVID-19 járvány miatt az intézményei csökkentett üzemben, vagy volt, hogy egyáltalán nem voltak nyitva, így itt megtakarítás keletkezett.

Az Önkormányzatnál a maradvány tartalmazza az Iskolakonyha fejlesztésre pályázaton elnyert 40.000 ezer Ft-ot is.

## 2.2. A kiadások

A kiadások tervezésénél figyelembe vettük a költségvetési törvény előírásait, valamint a különböző szakmai törvények módosulását. Az önkormányzati kiadások fedezetéül a költségvetési törvény alapján járó állami támogatások és juttatások, az Önkormányzat saját bevételei szolgálnak.

A kiadási előirányzatok tervezésénél a költségvetési törvény vonatkozó részeit, valamint az előző évi várható kiadásokat vettük számításba.

Az intézményi kiadások tervezésénél a 2021. január 1-én meglévő feladatokat vettük számba, amelyek magukban foglalják az ellátásukhoz szükséges személyi és tárgyi feltételeket.

Az intézményvezetők által elkészített tervet minden vezetővel külön-külön megtárgyaltuk és így kerültek véglegesítésre a keretszámok.

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerint,
- az Áht. 6.§ (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6.§ (5)-(6) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Mivel az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2021. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege ezer Ft	kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1757740	86,23
Felhalmozási költségvetés	255668	12,54
Az előzőekbe nem tartozó finanszírozási kiadások	25000	1,23
<b>Összes kiadás</b>	<b>2038408</b>	<b>100 %</b>

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai: 1.525.412 ezer Ft,
- önként vállalt feladatok kiadásai: 512.996 ezer Ft.

**A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:**

Működési költségvetési kiadások	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer Ft	kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi juttatások	776581	44,18
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	121237	6,90
Dologi kiadások	490711	27,92
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16800	0,95
Egyéb működési célú kiadások	352411	20,05
<b>Összes működési kiadás</b>	<b>1757740</b>	<b>100%</b>

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a személyi jellegű kiadások és a hozzá kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teszi ki, az összes működési kiadást vizsgálva 51,08 %-ot.

**Az idei költségvetést érintő változások:**

- A 2021. évi finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2020-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú támogatástól.
- A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.
- 2017. január 01-től az általános iskola fenntartása átkerült a KLIK-hez és ehhez az Önkormányzatnak hozzájárulást kell fizetnie, melynek összege 219.368.422 Ft.
- Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés.
- Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2021. évben önálló előirányzaton biztosít támogatást.
- A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A pénzbeli ellátás finanszírozása megváltozott az elmúlt évben, így önkormányzatunk nem kap támogatást ezen a jogcímen, a kiadások fedezetét a saját bevételek képezik.
- Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

Az ágazati feladatok támogatása mellett a helyi közügyek ellátását a helyi önkormányzatok általános működésének támogatása biztosítja

A támogatások jogcímeit a 6. melléklet mutatja be.

Jászárokszállás Város Önkormányzata a 2021. évben is fenn tudja tartani működőképességét, emellett folyamatosan biztosítani tudja a gazdálkodás likviditását.

Ahhoz, hogy a tervezett beruházások megvalósulhassanak, saját forrásain kívül fel kell kutatnia azokat a külső erőforrásokat, pályázatokat, amelyek lehetőséget adnak a megvalósításhoz.

A 4/2021. (I.14.) Korm.rendelet szerint a 2021. évben kieső iparüzési adóbevétel kompenzálására a központi költségvetésből jogosult az Önkormányzat, melyet kérelem alapján kaphatunk meg. Ez fedezetet jelent a tartalékként kezelt beruházások, fejlesztések megvalósításához.

#### A személyi jellegű kiadások jellemzői

A személyi jellegű kiadások tervezésénél jelentős növekedéssel kellett számolnunk. Egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős növekedésével, másrészt a bölcsődei kisgyermeknevelői pótlék 30 %-os megemelésével, az egészségügyi dolgozók (védőnők) bérrendezésével, továbbá a kulturális területen dolgozóknál 6 %-os bérnövekedéssel.

A köztisztviselők illetményalapja a 2021. évben 53.100 Ft, melyet a Képviselő-testület biztosít, mivel központi béremelésre nem számíthatunk, mert a Kormány egyértelműen az önkormányzatok hatáskörébe utalta vissza a köztisztviselői bérek rendezését.

A személyi juttatásokat úgy terveztük meg, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. A Cafetéria juttatás összege egységesen mind a 139,5 fő dolgozónál bruttó 345.000 Ft/év összegben került megtervezésre, mely tartalmazza az adó összegét is. A keret a törvényi rendelkezéseknek megfelelően csak SZÉP-kártya felhasználást tartalmazhat.

Minden alkalmazott részére megtervezésre került az egyszer adható csekély értékű ajándék, a strandbérlet, valamint a számlavezetési díj összege is.

Szintén minden alkalmazott részére megtervezésre került a 13. havi juttatás összege, illetve az Önkormányzat által a dolgozókra kötött balesetbiztosítás éves összege is.

A személyi juttatások tartalmazzák a munkáltatói döntésen alapuló közalkalmazotti és köztisztviselői kiegészítéseket, a jubileumi jutalmakat, a megbízási szerződések díjait, költségtérítések és tiszteletdíjak összegét, valamint a reprezentációs kiadásokat is.

Itt került megtervezésre az óvoda, az általános és középiskolai osztályok részére tanulmányi kirándulás költségeinek biztosítása is.

#### A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzatánál a személyi jellegű kiadások emelkedése, valamint a rehabilitációs hozzájárulás és a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai kerültek megtervezésre.

#### Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások tekintetében az Önkormányzat valamennyi szervezeti egységénél (gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények) továbbra is indokolt az előirányzatok átgondolt és takarékos tervezése, valamint a további tartalékok feltárása.

A tervezett előirányzatok a 2020. évi előirányzatokon, valamint a várható teljesítésen alapulnak. Az előirányzatok fedezet nyújtanak az irodaszer, nyomtatványok, élelmezési alapanyag



költségre, informatikai és kommunikációs kiadásokra, a közüzemi számlák összegére, karbantartás, kisjavítás költségeire, kamatkiadásokra. Továbbra is folytatni szeretnénk lakossági összefogással megvalósuló járdaépítéseket, melyre 5.000 ezer Ft-ot irányoztunk elő a Városgondnokság költségvetésében.

Nagy nehézséget okozott, hogy az elmúlt évben az intézményeink csökkentett üzemben, vagy volt, amikor egyáltalán nem voltak nyitva a koronavírus miatt. Az Önkormányzatnál került megtervezésre még a 2021. évben a védekezés költségére 3.000 ezer Ft.

Szintén az Önkormányzat költségvetésében átcsoportosításra került a civil szervek támogatása jogcímről a Mentőállomás 500 ezer Ft-os támogatása, mivel nem eszköz beszerzést szeretnének, hanem tisztasági festés valósulna meg az 500 ezer Ft-os támogatás terhére. Ezért került átcsoportosításra az egyéb működési kiadásokról a dologi kiadásokra.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásainak jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre került a szociális ellátásokra kifizetett összeg eredeti előirányzata, 16.800 ezer Ft, mely az Önkormányzat költségvetésében szerepel. A működési költségvetési főösszegünk 0,95 %-át teszi ki.

Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások között szerepel többek között az iskolakezdési támogatás, temetési segély, Bursa Hungarica támogatás, első lakáshoz jutók támogatása.

#### Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között szerepel továbbra is a civil szervek pályázati pénzeszközei, sportegyesületek, rendőrség, polgárőrség, tűzoltóság támogatása, melyet a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmaz, valamint a tartalék összege. Itt kell szerepeltetni a szolidaritási hozzájárulás összegét is, valamint a központi költségvetésnek visszafizetendő összegeket is.

**A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:**

Felhalmozási költségvetési kiadások	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer Ft	kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	124033	48,51
Felújítások	131635	51,49
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
<b>Összes felhalmozási kiadás</b>	<b>255668</b>	<b>100 %</b>

Az Önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet, a beruházási kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.

A felújítások között szerepel az Iskolakönyha bővítése, felújítása 40.000 ezer Ft-tal. Ez egy elnyert pályázat, a támogatást folyósították a számlánkra, a határidőt meghosszabbították 2022.

június 30-ig. Ezért a Képviselő-testületnek el kell dönteni, hogy megvalósítja-e ezt a projektet, vagy visszafizeti a támogatás összegét, kamatokkal növelten.

Az Önkormányzat felhalmozási kiadásokra 53.730 ezer Ft-tal tervezett kevesebbet, mint a 2020. évi eredeti előirányzat volt.

A jelentős csökkenés oka, hogy 200 millió forint az iparüzési adóból a kiesés, így a fejlesztéseket rangsorolni kellett és pótkeretet kellett meghatározni (melyet nem tartalmaz a költségvetés), melybe a következő fejlesztések kerülnek:

- Városi Könyvtár 18.028 ezer Ft akadálymentesítés
- Városi Óvoda 16.000 ezer Ft Lehel u. lift beszerelése
- Városgondnokság Kisfaludy u. 13. felújítása
- Gondozási Központ Család- és Gyerm. Szolgálat épület korszerűsítése, felújítása  
Apartmanház bővítése
- Önkormányzat Iskolakonyha felújítása, bővítése  
Torba dülő útépítés, csapadékvíz elvezetés  
Tájház külső felújítása  
Munkácsy utca felújítása, út, csapadékvíz, járda  
Déryné – Vasút u. projekt, út, csapadékvíz, járda  
Ároki út Ipari Park fejlesztés, csatorna, út, víz, áram.

A pótkeretben szereplő beruházások közül azokat tudjuk megvalósítani, amelyekre pályázati támogatást kapunk (a pótkeretbe került fejlesztések felsorolása nem jelent rangsort!).

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza:

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat, melyhez előzetes számítások szerint nem kívánunk hitelt igénybe venni.

### **2.3. A költségvetés egyenlege**

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A.§ (2) bekezdése és a 23.§ (2) bekezdés c) pontja kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet vagy
- költségvetési hiány.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 243.209 ezer Ft hiány,
- felhalmozási cél szerint: 240.668 ezer Ft hiány,

melyet belső finanszírozással, a 2020. évi maradvánnyal kívánunk megoldani.

Mindezek alapján a 2021. évi költségvetésünket nem terveztük hiánnyal. A bevételeink fedezik a kiadásainkat.

## **2.4. A költségvetési létszámkeret**

Az Önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 139,5 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest változatlan.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 19 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembevételével került megállapításra.

A költségvetési szervként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, melyet külön kell feltüntetni.

## **2.5. Az európai uniós forrásból finanszírozott programok, projektek**

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) pontja és a b) pont bd) alpontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelet-tervezet 15. melléklete tartalmazza.

## **2.6. A tartalék**

Az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24.§ (1) bekezdés b) pont bc) alpontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét. Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

Az általános tartalék tervezett összege: 95.000 ezer Ft.

A tervezett összeg a korábbi években tervezett általános tartalék összegénél alacsonyabb.

### **3. A Polgármesteri Hivatal költségvetése**

A Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerve.

A rendelet-tervezet tartalmazza a Polgármesteri Hivatal költségvetését, amely az alábbiak szerint alakul:

- költségvetési bevételei 6.110 ezer Ft,
- költségvetési kiadásai 192.886 ezer Ft,
- létszám előirányzata 24 fő.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének sajátossága: az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységek kerültek megtervezésre.

### **4. A Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetése**

A Városi Könyvtár az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 3.065 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 35.840 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 5 főben.

Főbb bevételei: könyvtári beiratkozási díjak, internet használat, Jászvidék bevétele.

Főbb kiadásai: alkalmazottak bére, járulékai, a Könyvtár működési kiadásai, Jászvidék előállítási költsége.

### **5. A Petőfi Művelődési Ház költségvetési szerv költségvetése**

A Petőfi Művelődési Ház az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 1.000 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 28.210 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 3,5 főben.

Főbb bevételei: tanfolyamok, műsorok bevételei, nevezési díj, teremdíj.

Főbb kiadásai: alkalmazottak bére, járulékai, a Művelődési Ház működési kiadásai.

## **6. A Gondozási Központ költségvetési szerv költségvetése**

A Gondozási Központ az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 43.419 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 327.209 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 40 főben.

Főbb bevételei: intézményi térítési díjak, gondozási díjak bevételei.

Főbb kiadásai: a bölcsőde, család- és gyermekjóléti szolgálat, apartmanház, házi szociális gondozás, védőnői szolgálat, nappali szociális ellátásban dolgozók bére, járulékai és ezen szakfeladatok működési kiadásai, önként vállalt feladata a vérvétel, fizioterápia, gyógytornász és masszőri feladatok.

## **7. A Jászárokszállási Városi Óvoda költségvetési szerv költségvetése**

A Jászárokszállási Városi Óvoda az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 772 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 234.472 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 37 főben.

Főbb kiadásai: az alkalmazottak bére, járulékai és az intézmény működési és fenntartási kiadásai.

## **8. A Városgondnokság költségvetési szerv költségvetése**

A Városgondnokság az Önkormányzat költségvetési szerve, gazdálkodása megszervezésére tekintettel gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdasági feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A rendelet-tervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját:

- költségvetési bevételeit 116.305 ezer Ft,
- költségvetési kiadásait 411.939 ezer Ft összegben,
- a létszám előirányzatát 29 főben.

Főbb bevételei: lakbér, helyiségbérlet, strand bevételei, Iskolakonyha térítési díj bevételei.

Főbb kiadásai: az alkalmazottak bére, járulékai, az intézmény működési és fenntartási kiadásai.

Az intézmények bevételeit, kiadásait és létszám-előirányzatát, valamint a kötelező és önként vállalt feladatainak megoszlását a 3. melléklet részletesen tartalmazza.

## **9. Nemzetiségi önkormányzat**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény rendelkezései szerint a nemzetiségi önkormányzat nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan alkotja meg költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat. Ezért a költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmazhatja a nemzetiségi önkormányzat költségvetését.

## **10. Összegzés**

A költségvetésben szereplő működtetési és fejlesztési bevételek és kiadások összeállításával célunk egy intézményeit gazdaságosan, de magas színvonalon működtető, minden lehetséges fejlesztési lehetőséget kihasználó, a város fejlődését elősegítő és a település lakóinak komfortérzetét, kötődését és ingatlanvagyonának értékét növelő terv elkészítése volt.

A Szociális Bizottság által adható települési támogatás összege 10.000 – 50.000,-Ft közötti sávban mozog. Az első lakáshoz jutók támogatása új lakás építése vagy vásárlása esetén 600.000,-Ft-ban; használt lakás vásárlása esetén a lakás adásvételi szerződésben meghatározott vételárának 10%-ában, de maximum 400.000,-Ft-ban került meghatározásra. Az emelt összegű temetési segély működtetését, az általános iskolások, középiskolások és főiskolai, egyetemi hallgatók iskolakezdési támogatását az Önkormányzat az idei évben is fől vállalja, teljes egészében saját bevételből.


Szintén a saját bevételeink terhére biztosítjuk az óvodai csoportok kirándulási költségeit, ahogy az általános és középiskolai osztályokét is. A tanulmányi kirándulások költsége összességében 8.400.000 Ft. Az idei évben is folytatjuk a Deák Ferenc Gimnázium, Közgazdasági és Informatikai Szakgimnázium 9. évfolyamos tanulói részére a laptop programot, valamint a Jászberényi Szent Erzsébet Kórház részére biztosítjuk a tisztítószerre és fertőtlenítőszerre nyújtott támogatás összegét.

A bevételeket minden hónapban értékeljük és a fejlesztések megvalósításának ütemét ehhez igazítjuk. A 2021. évben is a saját bevételeinkre, a helyi iparüzési adóra tudjuk alapozni a költségvetésünket. Továbbra sem terheljük Jászárokszállás lakosait helyi adó kivetésével. A lakosság terheinek csökkentése érdekében nem működtetjük a telekadót, az építményadót, a kommunális adót, a földadót, az idegenforgalmi adót.

Önkormányzatunkat is negatívan érintette a szolidaritási adó 219.368 ezer Ft-ra emelkedése, az iparüzési adó felezése, mely előzetes számítások szerint 200 millió forint kiesést jelent. Ehhez társul még a gépjárműadóból származó bevételkiesés is. Mivel ez az összeg jelentősen átírta a lehetőségeinket, így a fejlesztéseknél rangsorolni kellett, és egy beruházási, felújítási pótkeretet kellett létrehozni, amely a költségvetési kiadási oldalon nem szerepel, de amikor megnyílik a lehetőség az iparüzési adó kompenzálására, június és október hónapban, akkor ezek a fejlesztések, felújítások kerülnek rangsorolásra és megvalósításra.

Hitelt nem tartalmaz a költségvetés.

Jászárokszállás, 2021. február 15.

  
Gergely Zoltán  
polgármester

