

## ELŐTERJESZTÉS

### A Képviselő-testület 2020. október 29-i ülésére Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 26. § (1) bekezdése szerint a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.

Ugyanakkor a Kormány 2014. október 15.-én a 260/2014. (X.15.) Kormányrendelettel hatályon kívül helyezte a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet érintett részét. **A hatályon kívül helyezések miatt a gazdálkodás három-negyedéves helyzetéről szóló beszámoló, valamint a költségvetési koncepció nem kötelező.**

Ugyanakkor a 2021. éves tervezéshez ajánlatos elkészíteni egy koncepciót, melyben tudunk kalkulálni a következő évre vonatkozólag.

### **2021 – A gazdaságvédelem költségvetése a járványügyi készültség 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.**

A koronavírus-járvány okozta gazdasági nehézségekre adott válaszként a kormány Magyarország eddigi legnagyobb gazdaságvédelmi programját dolgozta ki. A gazdaságvédelmi akcióterv lehetővé teszi a magyar vállalkozások stabilitásának megőrzését és a magyar családok anyagi biztonságának megvédését. A program intézkedései együttesen a teljes magyar éves GDP mintegy 20%-át mozgatják meg, és biztosítják az ország gazdasági szuverenitásának a megőrzését.

Továbbra is fontos célnak tekintjük a teljes foglalkoztatást. A kormány célja, hogy amennyi munkahelyet a vírus tönkretesz, legalább annyi új munkahelyet hozzunk létre. A foglalkoztatottak száma a válság előtt már meghaladta a 4,5 millió főt, miközben a 3,3%-os munkanélküliség a legalacsonyabb volt a rendszerváltás óta. A járvány okozta munkaerőpiaci nehézségeket a kormány nem segélyezéssel, hanem munkahelyteremtéssel és bértámogatással kezeli, amely több százezer munkahely megőrzését biztosíthatja, illetve cégek tömegének teszi lehetővé a minél gyorsabb talpra állást. A gazdaságvédelem költségvetése a gazdaság újraindítását célzó kiemelt programokra, fejlesztésekre, beruházásokra, továbbá a foglalkoztatás elősegítésével kapcsolatos intézkedésekre a Gazdaságvédelmi Alapon keresztül 2021-ben 2550 milliárd forintot meghaladó forrást biztosít.

A kormány továbbra is az adócsökkentés politikájában hisz. Szemben a korábbi kormányok válságkezelési gyakorlatával, amely elsősorban az adóemelésekre és a megszorításokra épült, a koronavírus járvány okozta gazdasági válság kezelése során a kormány az adócsökkentést és a magyar háztartások terheinek mérséklését választotta válságkezelési módszerként. Az átmeneti intézkedések mellett a kormány olyan hosszú távon is fennmaradó adócsökkentésekről döntött, amelyek éves szinten több száz milliárd forintot hagynak a magyar vállalkozásoknál, és közel négymillió munkahely biztonságát erősítik. A kisvállalati adó (kiva) kulcsa 2021. január 1-jétől 11%-ra csökken, ami közel 40 ezer vállalkozás számára jelent könnyebbséget.

Krízis idején nem megszorításokra, nem a lakosság megsarcolására van szükség. Ezért a kormány olyan gazdaságvédelmi programot dolgozott ki, amely lehetővé teszi, hogy a gazdaság talpra állhasson úgy, hogy a társadalom anyagi helyzete ne rogyjanjon meg. Jövőre több mint 352 milliárd forint jut a családi adókedvezményre és az első házaspár kedvezményére.

A család- és nyugdíjasvédelmi program részeként 2021-től kezdődően négy lépésben visszaépül a 13. havi nyugdíj. 2021 februárjában a januári nyugdíjon felül a nyugdíjasok egyheti nyugdíjat fognak kapni, és ez történik majd 2022-ben, 2023-ban és 2024-ben is. Így 2024-től mintegy 2,6 millió nyugdíjas egy teljes hónappal több nyugdíjból gazdálkodhat. Erre 2021-ben 77 milliárd forintot fordít a költségvetés.

A költségvetés egyik meghatározó pillére az Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap, amely magába foglalja a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyi ellátórendszer működtetéséhez szükséges forrásokat, mintegy 3000 milliárd forint összegben. Az alap tartalmazza mindazon forrásokat, amelyek – többek között – az alapellátás, a járó- és fekvőbeteg ellátórendszer, a gyógyszerkiadások és a pénzbeli ellátások fedezetét képezik. A járvány elleni védekezés az egész ország közös ügye. A közös teherviselés keretében az alap bevételét képezi a kiskereskedelmi adó és a gépjárműadó teljes bevétele, amely így biztosítja,

hogy a járvány elleni védekezésnek 2021-ben se legyen pénzügyi akadály.

A kormányt a 2021-es költségvetés összeállításakor is a családbarát Magyarország célja vezérelte. Magyarországon az egyik legmagasabb a családtámogatások aránya egész Európában a nemzeti össztermékhez képest. Célunk az elmúlt években bevezetett széleskörű családtámogatási programok megvédése. Ennek megfelelően a költségvetés 2021-ben is biztosítja a családvédelmi akcióterv intézkedéseinek a fedezetét, így mintegy 2295 milliárd forint áll majd rendelkezésre a magyar családok támogatására.

A 2021-es költségvetésben minden kiemelt terület több forrással gazdálkodhat, mint az idei évben. 2010-hez képest a családok támogatására 1360 milliárd forinttal, a nyugdíjakra 1160 milliárd forinttal, az államháztartásban dolgozók bérére 1865 milliárd forinttal, az egészségügyi kiadásokra pedig 918 milliárd forinttal magasabb összeg jut.

Az Európát sújtó bevándorlás továbbra is az egyik legfontosabb politikai kérdés. A migráció számunkra nem lehetőséget, hanem kulturális, gazdasági és közbiztonsági kockázatot jelent. Magyarország az egyik legnagyobb nyomásnak kitett migrációs útvonalon fekszik, éppen ezért a jövő évi költségvetésben tovább emeljük a közbiztonságra és a honvédelemre szánt forrásokat. Így a hazánk védelmére és biztonságára fordított kiadások 2010-hez képest több mint 984 milliárd forinttal nőnek.

A 2021-es költségvetés célja, hogy a gazdaság újraindításával Magyarország visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára, és így minden magyar ember megélhetése biztonságban legyen.

## **A KORMÁNY GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA A 2021. ÉVBEN I. A KORMÁNY 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.

Az elmúlt évek következetes gazdaságpolitikájának köszönhetően a koronavírus-járvány egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaságot ért 2020 márciusában, így Magyarország erős fundamentumokkal és stabil államháztartással száll szembe a kihívásokkal.

Az elmúlt években az államháztartás hiánya jóval a referenciaértéken belül, a bruttó hazai össztermék (GDP) 3%-a alatt teljesült (2019-ben a GDP 2%-ának felelt meg). Mindeközben az államadósság 2011 óta csökkenő pályán van, az adósságráta tavaly a GDP 66,3%-ára mérséklődött. Az államadósság finanszírozását tekintve a külföldiek szerepe, és ezzel párhuzamosan a devizakitettség is csökkent.

A magyar gazdaság 2013 óta stabil és kiegyensúlyozott növekedési pályán mozog, az összesen közel 30%-os bővüléshez minden ágazat pozitívan járult hozzá. 2019-ben éves

szinten 4,9%-kal nőtt a GDP, amiben jelentős szerepe van a kormány kezdeményezésére 2016 novemberében megkötött béremelési és adócsökkentési megállapodásnak.

A tavalyi évben rekord mértéket, 28,6%-ot ért el a beruházási ráta. A kapacitásfejlesztéseknek és a költséghatékonyságnak köszönhetően az ipar az alacsonyabb külső kereslet ellenére is mintegy 5%-kal bővült. A fogyasztói árak növekedési üteme pedig a Magyar Nemzeti Bank (MNB) középtávú inflációs céljával összhangban alakult.

A 2010-ben célként kitűzött, 10 év alatt elérendő 1 millió új munkahelyből az elmúlt 9 év alatt 840 ezer megvalósult, miközben a munkanélküliségi ráta 2019 negyedik negyedévében 3,3%-ra csökkent, ami az Európai Unióban az egyik legalacsonyabb érték.

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.

A külkereskedelem terén is bővülés várható 2021-től. Az export szempontjából bár kedvezőtlen, hogy a külső kereslet kevésbé támogatja a bővülést, ugyanakkor a már bejelentett, az elkövetkező évek során megvalósuló, több mint 4000 milliárd forint összértékű vállalati nagyberuházások révén jelentősen bővíthet az exportteljesítmény a jövő évtől kezdve.

Bár a járvány rövid távon 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 egyszeri tényezők bázisba épülésével, valamint az Unió felől érkező mérsékeltebb árbeigyezőzés eredményeként az infláció alacsony maradhat, amit támogat a várakozások horgonyozottsága is.

A kedvező pénzügyi mutatók is erősítik Magyarország külső sokkokkal szembeni ellenállóképességét. A tartósan fennálló, külfölddel szembeni többlet és a járvány lecsengését követően ismét dinamizálódó gazdasági növekedés eredményeként Magyarország fél

évszázados nettó hitelfelvevő pozíció után, néhány éven belül nettó hitelezővé válhat a külfölddel szemben.

A gazdaságpolitika továbbra is elkötelezett a gazdaság versenyképességének javításával megalapozott, az államháztartás hosszú távú fenntarthatóságára figyelemmel lévő konvergenciafolyamat mellett. A globális koronavírus-járvány gazdasági hatásainak alakulását övező bizonytalanság mellett is a tartós és dinamikus reálkonvergenciát támogató folyamatok fennmaradása várható az elkövetkező években.

## **II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS CÉLJAI ÉS KERETEI**

### **1. 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:

- Központba 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 otthonteremtés, valamint a munkaalapú társadalom építésének vívmányait.

- Mindezt oly módon kívánja megvalósítani, hogy továbbra is fenntartsa a fiskálisfegyelmet az európai uniós módszertan szerinti hiány referenciaérték alatt tartásával, valamint az államadósság csökkentésével.

A kiemelt kormányzati célok mentén a jövő évi költségvetés karakterét két önálló alap határozza meg:

- A költségvetés egyik meghatározó pillére az Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap (EJEVA), mely a 2020. évhez képest megújult szerkezetben, egy alapban tartalmazza az emberek védelméhez, a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyi ellátórendszer működtetéséhez szükséges forrásokat, mintegy 3000 milliárd forint összegben. A közös pénzalap létrehozásának alapja, hogy a járványhelyzet miatti többletkiadások, illetve az ellátórendszer működtetési költségei jellemzően nem választhatók szét. Az EJEVA tartalmazza mindazon forrásokat, amelyek – többek között – az alapellátás, a járó- és fekvőbeteg ellátórendszer, a gyógyszerkiadások és a pénzbeli ellátások fedezetéül szolgálnak. Az alap bevételét képezi a kiskereskedelmi adó és a gépjárműadó teljes bevétele is.

Az alapban 30 milliárd forint összegű – az Operatív Törzs döntésének végrehajtásához szükséges esetben túlléphető – központi tartalék biztosítja, hogy a járvány elleni védekezésnek 2021-ben se legyen fiskális akadály.

- A költségvetés másik kiemelt pillére a Gazdaságvédelmi Alap (GVA), mely a gazdaság



védelmével és újraindításával kapcsolatos programok folytatására, kiemelt fejlesztésekre, beruházásokra, továbbá a foglalkoztatás elősegítésével kapcsolatos intézkedésekre teremti meg a szükséges fedezetet, 2550 milliárd forintot meghaladó összegben. A GVA fontos része 2021-ben is a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból létrejött Gazdaságvédelmi Foglalkoztatási Alap. A GVA ezen kívül tartalmazza a gazdaság talpra állítását szolgáló beruházásokat, kormányzati programokat, ide csoportosítva a Beruházási Ügynökséghez tartozó kormányzati magasépítési beruházásokat is. Az alap biztosítja a gazdaságvédelmi akcióterv 2021. évi intézkedéseinek fedezetét, melyek segítik a munkahelyek megvédését és újak teremtését, támogatják a magyar vállalkozások finanszírozását, tőkehelyzetük megerősítését, valamint garantálják a családok és a nyugdíjasok védelmét.

A törvényjavaslat továbbá – nullás összeggel – szerepelteti az Európai Unióból Érkező Járvány Elleni Támogatások Alapját, mely az Unióból esetlegesen érkező járvány elleni támogatások fogadását hivatott biztosítani.

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

számul, 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.

## **2. A kormány által prioritásként kezelt főbb területek**

### **2.1. A magyar családok védelme, a fiatalok támogatása és az idősek segítése**

A demográfiai értelemben vett önfenntartó nemzet legnagyobb értéke és legfontosabb erőforrása a család, így csak a gyermekvállalást és a gyermeknevelést segítő családpolitika szolgálhatja érdemben hazánk céljait.

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.

Változatlan lendülettel folytatódik az Otthonvédelmi és Otthonteremtési Program, mely az elmúlt évek során több alkalommal is új elemekkel gazdagodott. Az ország egész területén igénybe vehető családi otthonteremtési kedvezmény (csok) akár 10 millió forintos állami támogatást jelenthet, amit a kapcsolódó, akár 15 millió forint összegű kamattámogatott hitel egészíthet ki. A preferált kistelepüléseken élők, gyermekszámtól függően, használt lakás vásárlásához és bővítéséhez, korszerűsítéséhez akár 10 millió forint, meglévő lakás korszerűsítéséhez, bővítéséhez akár 5 millió forint összegű Falusi csok-ra lehetnek jogosultak,

melyhez szintén kérhető kamattámogatott kölcsön is. A falusi adó-visszatérítési támogatás is elérhető a preferált kistelepüléseken történő új lakásépítési, vagy használt lakás-korszerűsítési, illetve -bővítési munkálatok számlával igazolt költségeihez, legfeljebb 5 millió forint összegben.

A családbarát Magyarország építésének kiemelt eleme a családvédelmi akcióterv, melynek összes intézkedésére biztosított a fedezet 2021-ben.

## **2.2. 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.

Az eddig elért eredmények megőrzését, a munkahelyek védelmét, új munkahelyek teremtését és a gazdaság újraindítását szolgálja a kormány gazdaságvédelmi akcióterve. A program célja, hogy a magyar gazdaság sikeresen birkózzon meg a kihívásokkal és rövid idő alatt visszatérhessen a dinamikus növekedési pályájára. 2021-ben, a gazdaság újraindítását célzó kiemelt programokra, fejlesztésekre, beruházásokra, továbbá a foglalkoztatás elősegítésével kapcsolatos intézkedésekre a GVA 2550 milliárd forintot meghaladó forrást biztosít. Az öt főbb területet átfogó kormányzati program arra épül, hogy a 2020-ban meghozott intézkedések mellett, hogy segítik megvédeni az embereket és a gazdasági szereplőket, 2021-re egy kedvezőbb helyzetből induló gazdaságot eredményeznek, s így módon a 2021. évi költségvetést is megalapozzák. Az intézkedések tehát a két évben szervesen összekapcsolódnak akkor is, ha azok egy része időben csak a 2020. évet érinti.

### *1. A 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.

Fontos 2020. évi intézkedés, hogy számos ágazatban (például a turizmusban, a vendéglátásban, a szórakoztatóiparban, a sport és kulturális szolgáltatások terén, valamint a személyszállításban) 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 kisvállalkozók egyes ágazatokban adómentességet élvezhetnek idén június végéig a kisadózók tételes adója (kata) megfizetése alól. Továbbá, a kormány június 30-ig a március előtt keletkezett kata adózók hátralékának elengedése mellett döntött.

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 járulékai 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.

## *2. 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 ma mintegy 1500 kilométeres magyar gyorsforgalmi hálózat teljes hossza az előttünk álló időszakban 2000 kilométer fölé nő. A hazai sztrádák az ország minden részében a nemzetközi hálózatba kapcsolódó, európai színvonalú hozzáférést biztosítanak majd az autósoknak, fuvarozóknak.

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.

## *3. Kiemelt ágazatok támogatása*

A koronavírus-járvány gazdasági hatásainak leginkább kitett szektorok (ilyen a turizmus, egészségipar, kreatív ipar, élelmiszeripar, mezőgazdaság, építőipar, közlekedés és logisztika) védelmére jelentős források biztosítottak. Az elkövetkező három évben ezeket az ágazatokat beruházási támogatási programokkal, kedvezményes tőke- és garanciatámogatott hitelekkel, infrastruktúra-fejlesztések támogatásával és adócsökkentésekkel segíti a kormány. 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 mezőgazdaság versenyképességének és a földműves gazdák lehetőségeinek növelése érdekében tíz hektárra emelkedett a nyilvános pályáztatás vagy árverés mellőzésével értékesíthető földterületek felső határa, ezáltal – gazdálkodásuk stabilizálása érdekében – 2021-ben is könnyebben juthatnak földterülethez a gazdák. Továbbá új és gyorsabb eljárás kerül bevezetésre az osztatlan közös tulajdonban álló földterületek megszüntetésére, mely gazdaságosan művelhető birtoktestek kialakítását teszi lehetővé, hozzájárulva a növénytermesztési ágazat munkahelyeinek megőrzéséhez.

A hazai agrárium erősítése érdekében 2020 és 2030 között évi 17 milliárd forint öntözési célú költségvetési forrás biztosítja a hazai vízgazdálkodás fejlesztését. A mezőgazdasági termelők költségeinek csökkentése és jövedelmi helyzetük javítása érdekében 2021-ben is jelentős forrás áll rendelkezésre, mely hozzájárul a fenntartható mezőgazdaság működéséhez és az ágazat munkahelyeinek védelméhez.

#### *4. 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, 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.

#### *5. 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.

### **2.3. 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 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.

#### **2.4. 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.

2021-ben többletforrás áll rendelkezésre az egészségügyi ellátórendszer hatékonyságának növelésére és a finanszírozási rendszer fenntarthatóságának javítására. Az intézményi felelősség fokozott érvényesítése és a finanszírozási rendszer módosítása hozzájárulnak a kiegyensúlyozottabb gazdálkodáshoz.

Az Egészséges Budapest Program fejlesztései 2021-ben is folytatódnak, az e célra a GVA fejezetben rendelkezésre álló előirányzat lehetővé teszi a fővárosi és Pest megyei egészségügyi ellátások fejlesztését, az érintett intézmények infrastrukturális megújítását, a szolgáltatásokhoz való hozzáférés megkönnyítését, valamint a sürgősségi esetek ellátásának hatékonyabbá tételét. A költségvetés továbbá forrást biztosít az Országos Mentőszolgálat gépjárműparkjának megújítására és mentéstechnikai eszközeinek modernizálására, az egészségügyi szűrővizsgálatok folytatására. A Nemzeti Immunizációs Program működtetése érdekében az oltóanyagok beszerzésének fedezetét is tartalmazza a jövő évi költségvetés.

#### **2.5. 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 internetelérés 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.

## **2.6. 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. Ez lehetőséget ad a Zrínyi 2026 Honvédelmi és Haderőfejlesztési Program keretében elkezdett fejlesztések folytatására, valamint a személyi állomány megbecsülésének javítására. A kiadások fedezetet biztosítanak Magyarország függetlenségének, területi épségének, nemzetközi szerződésekben rögzített határainak, lakosságának és anyagi javainak védelméhez, valamint a szövetségi és nemzetközi szerződésekből eredő egyéb katonai kötelezettségek teljesítéséhez.

A rendvédelem területén 2021-ben is megvalósulhat létszámfejlesztés, folytatódhatnak a 2020-ban megkezdett beruházások.

Az Európát fenyegető bevándorlás, az azzal járó terrorveszély és a közbiztonságot érintő hátrányos következmények miatt továbbra is az egyik legfontosabb kihívás Magyarország és a magyar emberek biztonságának fenntartása. A kormány ezért a következő évben is biztosítja a közbiztonság megerősítéséhez, fejlesztéséhez szükséges forrásokat.

## **2.7. 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 adóbevételek 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.

## **2021. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai**

Az elmúlt években a költségvetés készítésekor, a gazdálkodás során sikerült megteremteni a gazdasági stabilitást, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyát. Ezt az egyensúlyt meg kell őriznünk 2021. évben is. A működési és fejlesztési hitelek állam általi konszolidációja megtörtént, így önkormányzatunk tiszta lappal indult 2020-ban is, a 25 millió Ft folyószámla hitelkeretünk ebben az évben már felhasználásra került, de év végén vissza kell és tudjuk fizetni. A biztonságos működéshez szükség lesz továbbra is likvid hitelre, ami év közben biztosítja a gazdálkodás folyamatosságát, akadálytalanságát.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

### **Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok**

Az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott alkalmazotti létszám 2020 évben nem változott jelentősen.

Jelenleg 172 fő teljes munkaidős, 8 fő részmunkaidős, illetve átlag 57 fő közfoglalkoztatott munkavállaló dolgozik. 2021 évre a NÜVI újabb 1,5 fő munkavállaló alkalmazására tesz javaslatot! A többi intézménytől nem érkezett létszám módosítási javaslat.

Minden intézménynél, illetve gazdálkodó szervezetnél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a legnagyobb összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére, és a költségvetési javaslatok szakmai és pénzügyi felülvizsgálatára.

### **Pályázati lehetőségek, beruházások**

2021. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a lehetőségek kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.

Fontos az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

### **Bevételek**

A Képviselő-testületnek lehetősége van az általa megállapított díjakat, bevezetett adók összegét emelni, csökkenteni minden tárgyév november 30-ig, illetve a speciális esetekben folyamatosan. Erről egy külön tájékoztatót készítettünk, amely az októberi testületi ülésen kerül tárgyalásra.

Az adóintézkedések csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

Állami támogatások tervezése a 2021. évi költségvetési törvény szerint vehető majd figyelembe.

## **Kiadások**

**A személyi jellegű kiadásokat** a 2020. évhez hasonlóan kell terveznünk. A közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap jelenlegi tudomásunk szerint nem változik. Az óvodapedagógusokra vonatkozó életpálya modellt figyelembe kell vennünk a 2021 évben is. A minimálbér nagyságáról a munkavállalói, a munkaadói érdekképviselők, illetve az állam képviselői még nem állapodtak meg, így a koncepciót a 2020. évben érvényes minimálbérrel terveztük. A szociális intézménynél kerül megtervezésre a szociális ágazati pótlék.

**A járulékoknál** életbe változás lépett életbe 2020. július 01-től, a szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5 %, a tb járulék 18,5 %, az SZJA pedig 15 %.

A munkavállalóknak továbbra is biztosítani kívánjuk a törvény által biztosított juttatásokat (köztisztviselőknél a kötelező cafeteria keret kihasználása, közalkalmazottaknál a törvény szerint járó pótlékok, illetve a 2%-os kereset-kiegészítés). 2021. évben is tervezni kívánjuk a dolgozók részére a munkaruha juttatást is, amennyiben ezt az ágazati törvény előírja.

Továbbra is részt vesz Önkormányzatunk a STARTMUNKA programban, a létszámról még nem született döntés. Szeretnénk tovább folytatni a közcélú munkavállalók alkalmazását az intézményeknél, amennyiben ez még lehetséges lesz. Az akadálytalan munkavégzés érdekében, ez kb. 20 fő dolgozót jelent. Általános közhasznú munkavállalók tervezett létszáma 50 fő.

**A dologi kiadások** kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során. Fontos az esetleges pályázati lehetőségek kihasználása, amely saját erejét az önkormányzat igyekszik biztosítani.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

**A szociális kiadásoknál** 2021 évben is folyamatosan biztosítjuk a települési támogatási rendszerünk működőképességét. A takarékos gazdálkodás a szociális kiadások terén is indokolt. A szociális keret összege 2021. évre még nem ismert.

**A pénzeszköztadás** soron elsősorban a civil szféra támogatása jelenik meg. A támogatott non-profit szervezetek többsége nem csak közösségi, sport, hobbi és egyéb célt szolgáló tevékenységet végeznek, hanem valós közfeladatot látnak el: oktatás, közbiztonság, gyógyítást segítő tevékenységet. Célszerű a további támogatásuk, amennyiben erre az anyagi lehetőségek rendelkezésre állnak. Az Önkormányzat biztonságos működtetése nem kockáztatható.



**Felhalmozási kiadások:**

A hosszú távú kötelezettségvállalások alapján kell tervezni a 2021. évi felhalmozási kiadásokat. Áthúzódó pályázatunk a TOP Szociális Alapszolgáltatós pályázat, illetve az intézmények is terveznek felhalmozási kiadást.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek az idei évben is eleget kell tennünk.

**Intézmények koncepciójáról néhány mondatban:****Jászladányi Óvoda és Bölcsőde:**

Az Óvodánál 28 826 955 Ft a hiány a jelenlegi információk alapján.

A személyi juttatásoknál az óvónőknél már a megemelt bérekkel számoltak, a dajkáknál viszont csak a 2020. garantált bérminimummal kalkuláltak.

A dologi kiadásoknál a szinten tartás a cél, felhalmozási kiadásokat nem terveztek.

A bevételeknél már a 2021. támogatási összeggel kalkuláltak.

Jelenleg 5 fő óvónői betöltetlen álláshely van, ami ha így marad ~20 000 000 Ft megtakarítás, így várhatóan 2021. évben finanszíroznunk kell az intézményt.

**Ozoróczy Mária Szociális Központ:**

Az intézménynél nem terveztek plusz létszámot, a személyi juttatásokat és a dologi kiadásokat a tavalyi szinten tervezték, a járulékokat és a bevételeket már a 2021-es számokkal hozták. Jelentős felhalmozási kiadásokkal számoltak, a fő cél a Kossuth Lajos u. 116. számú épület felújítása lenne.

Az állami támogatás jelentősen emelkedett a 2020. évi támogatáshoz képest, ami várhatóan el is fog menni a minimál-bér emelésre.

**Nagyközségi Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény:**

Az intézmény további két fővel kívánja emelni az engedélyezett létszámkeretét az alábbiak szerint:

2018-ban a könyvtárban és az orvosi rendelőben 2db 4 órás takarítói álláshely összevonásra került, mivel az orvosi rendelőben dolgozó takarítónő gyes-re ment. Jelenleg 1fő 8 órás takarító dolgozik az orvosi rendelőben, aki 2021 decemberétől nyugdíj előtti felmentését tölti. A gyes-en lévő takarítónő gyermeke 2020 júliusában betöltötte a 3. életévét. Szabadságát letöltötte. Most 4 órában a Polgármesteri Hivatalban takarít, mint létszám feletti. 2021-ben szeretnék tovább foglalkoztatni.

A konyhán megbízási szerződéssel foglalkoztatnak 1 fő szakácsot. 2021. január 1-től kinevezett közalkalmazottként szeretnénk foglalkoztatni.

Az állati hulla telepen alapfokú iskolai végzettséggel, minimálbérrel 1 főt foglalkoztatunk. 2021. január 1-től munkáltatói döntés alapján kiegészítjük a bérét garantált bérre.

A dologi kiadásokat a tavalyi szinten tervezték meg.

Bevétel emelésre tesznek javaslatot, mégpedig a Napközi Konyhánál. A Szociális Alapszolgáltató Top pályázat folytatódik 2021-ben is, valamint lehetségesek egyéb kivitelezéssel kapcsolatos bevételek is. (Telepprogram)

Ezek a bevétel emelkedések sajnos nem ellentételezik a megnövekedett kiadásokat, így az intézményhez jelentős összegű intézményi finanszírozást kell biztosítanunk.

### **Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár:**

Az intézmény változatlan létszámkerettel tervezi a 2021-es évet. Tervezték a GINOP pályázatban szereplő munkavállaló bérét is. A minimálbér emelkedési itt is begyűrűzik. A dologi kiadások a 2020. évi szinten lett kalkulálva.

Felhalmozási kiadások nem kerültek betervezésre, saját bevételük nem emelkedik jelentősen. Az állami támogatásnál viszont jelentős emelkedés lesz 2021. évben (5 166 897 Ft), de így is jelentős az intézmény finanszírozás igénye.

### **Jászládányi Polgármesteri Hivatal:**

Változatlan létszámkerettel számolunk, egy dolgozó fog nyugdíjba menni 2021. évben. Az esetleges minimálbér emelés itt is érinti az intézmény gazdálkodását. A dologi kiadásokat a 2020. évi szinten terveztük.

2021. évben több felhalmozási kiadást is tervezünk. A polgármesteri szobába bútor vásárlást tervezünk 1 500 000 Ft értékben, illetve informatikai beszerzésekre is szükség lesz 500 000 Ft értékben.

Szeretnénk jelezni, hogy jogszabályi kötelezettség miatt (adatvédelmi előírásokat kell betartanunk, önkormányzati besoroláshoz kapcsolódóan) amely megfeleléséhez még folyik a költségfelmérés. Meglátásunk szerint 2 000 000 Ft-ra lesz szükség, de természetesen amennyiben pontos információink lesznek, azt a Képviselő-testület elé visszük.

A Polgármesteri Hivatalnak nincs jelentős bevétele, az előző évi bevételi összeget tervezzük. Az állami finanszírozás nem emelkedik a 2020-as évhez hasonlítva.

### **Tájékoztató az intézmények finanszírozásáról:**

<b>Megnevezés</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Jászládányi Óvoda és Bölcsőde	5 868 678	9 798 290	13 770 064	28 826 955
Ozoróczy Mária Szociális Központ	33 845 469	65 160 168	24 147 922	835 295
NÜVI	71 154 887	85 511 801	84 267 875	113 143 405
NJA Művelődési Ház és Könyvtár	18 334 078	25 093 227	26 813 711	22 858 637
Jászládányi Polgármesteri Hivatal	18 541 765	19 023 602	1 634 433	4 875 915
<b>Összesen:</b>	<b>147 744 877</b>	<b>204 587 088</b>	<b>150 634 005</b>	<b>170 540 207</b>

### **Mellékletek:**

Intézmények koncepciója

### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés kidolgozásának alapját - az alábbiak szerint elfogadja:

A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések folytatása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.

Az önkormányzat hitelt – likviditási hitel kivételével- 2021. évben nem vesz fel.

Az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékosági szempontok figyelembevételével – megőrzése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások felülvizsgálata.

A helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködés és azok támogatása, melyek általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

A pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.

Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

A szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata. (étkeztetés, bérleti díjak stb.)

Működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

A 2021. évi költségvetés részletes tervező munkájának alapjául elfogadja az Államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése alapján benyújtott 2021. évi költségvetési koncepciót.

A Képviselő - testület felkéri a polgármester útján a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek az idei évben is eleget kell tenni.

A Képviselő - testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.

A Képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az Önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

A Képviselő-testület utasítja a Jegyzőt, hogy a költségvetési terv készítésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket vegye figyelembe.

Felelős: Bertalanné Drávucz Katalin polgármester  
Lovász Imre jegyző  
Intézmények vezetői

Határidő: folyamatos a 2021. évi költségvetés készítése során

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2021. évi költségvetési koncepció megvitatására, további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

Jászladány, 2020. október 21.

  
Bertalanné Drávucz Katalin  
polgármester





Intézmény neve: Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

COFOG-ok	82 042				Köt.össz.	82 092		Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok					Nem kötelező feladatok			Összesen
Személyi juttatás	3 002 000				3 002 000	10 720 840		10 720 840	13 722 840
Járadékok	532 850				532 850	1 891 147		1 891 147	2 423 997
Dologi kiadások	2 975 300				2 975 300	16 015 300		16 015 300	18 990 600
Felhalmozási kiadások					0			0	0
<b>Összesen kiadások</b>	<b>6 510 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 510 150</b>	<b>28 627 287</b>	<b>0</b>	<b>28 627 287</b>	<b>35 137 437</b>
Saját bevétel	40 000				40 000			1 000 000	1 040 000
Állami támogatás	12 238 800				12 238 800				12 238 800
<b>Bevétel</b>	<b>12 278 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 278 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>13 278 800</b>
<b>Különbözet</b>	<b>5 768 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 768 650</b>	<b>-28 627 287</b>	<b>0</b>	<b>-28 627 287</b>	<b>-22 858 637</b>

Intézmény neve: Jászládányi Polgármesteri Hivatal

	Igazgatás	0	Adó		Közterület f.			
COFOG-ok	11 130	0	11 220	Köt.össz.	31 030	COFOG 2	Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok		Összesen	
Személyi juttatás	61 374 914	0	2 660 600	64 035 514	4 658 418		4 658 418	68 693 932
Járadékok	9 513 100	0	412 393	9 925 493	721 990		721 990	10 647 483
Dologi kiadások	21 915 000	0	2 650 000	24 565 000	238 000		238 000	24 803 000
Felhalmozási kiadások	2 000 000			2 000 000			0	2 000 000
<b>Összesen kiadások</b>	<b>94 803 014</b>	<b>0</b>	<b>5 722 993</b>	<b>100 526 007</b>	<b>5 618 408</b>	<b>0</b>	<b>5 618 408</b>	<b>106 144 415</b>
Saját bevétel	9 000 000			9 000 000				9 000 000
Állami támogatás	92 268 500			92 268 500				92 268 500
<b>Bevétel</b>	<b>101 268 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 268 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 268 500</b>
<b>Különbözet</b>	<b>6 465 486</b>	<b>0</b>	<b>-5 722 993</b>	<b>742 493</b>	<b>-5 618 408</b>	<b>0</b>	<b>-5 618 408</b>	<b>-4 875 915</b>

Intézmény neve:

JÁSZLADÁNYI ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2021

COFOG-ok	91110 óvodai nevelés	91120 SNI	91130 Etnikai nevelés	91140 Működés	Köt.össz.	104030 bölcsődei nevelés	COFOG 2	Kötelező II. feladat	
	Kötelező feladatok					kötelező feladatok		Összesen	
Személyi juttatás	144 683 307	3 620 560	11 627 416		159 931 283	19 701 050		19 701 050	179 632 333
Járadékok	19 478 573	561 187	1 802 249		21 842 009	3 053 663		3 053 663	24 895 672
Dologi kiadások	214 000	2 324 000	12 000	8 414 000	10 964 000	1 800 250		1 800 250	12 764 250
Felhalmozási kiadások								0	
<b>Összesen kiadások</b>	<b>164 375 880</b>	<b>6 505 747</b>	<b>13 441 665</b>	<b>8 414 000</b>	<b>192 737 292</b>	<b>24 554 963</b>	<b>0</b>	<b>24 554 963</b>	<b>217 292 255</b>
Szociális ágazati/bölcsődei pótlék								0	0
Saját bevétel					0			0	0
Állami támogatás	120 888 900	4 861 500	14 584 500	25 421 400	165 756 300	22 709 000		22 709 000	188 465 300
<b>Bevétel</b>	<b>120 888 900</b>	<b>4 861 500</b>	<b>14 584 500</b>	<b>25 421 400</b>	<b>165 756 300</b>	<b>22 709 000</b>	<b>0</b>	<b>22 709 000</b>	<b>188 465 300</b>
<b>Különbözet</b>	<b>-43 486 980</b>	<b>-1 644 247</b>	<b>1 142 835</b>	<b>17 007 400</b>	<b>-26 980 992</b>	<b>-1 845 963</b>	<b>0</b>	<b>-1 845 963</b>	<b>-28 826 955</b>

Intézmény neve: Ozoróczy Mária Szociális Központ 2 021

	Étkeztetés	Nappali ellátás	Hsg		Idős Normál	Idős Demens		
COFOG-ok	107 051	102 031	107 052	Köt.össz.	102 023	102 024	Nem köt.össz.	
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok			Összesen
Személyi juttatás	4 661 632	2 989 480	8 748 871	16 399 983	171 187 328	54 413 133	225 600 461	242 000 444
Járulékok	490 053	450 287	1 356 078	2 296 418	26 533 307	8 434 036	34 967 343	37 263 761
Dologi kiadások	11 667 500	1 890 000	2 295 000	15 852 500	74 570 000	31 255 000	105 825 000	121 677 500
Felhalmozási kiadások				0	13 000 000	7 000 000	20 000 000	20 000 000
Összesen kiadások	16 819 185	5 329 767	12 399 949	34 548 901	285 290 635	101 102 169	386 392 804	420 941 705
Saját bevétel	15 000 000		1 500 000	16 500 000	139 250 000	44 250 000	183 500 000	200 000 000
Állami támogatás	5 619 000	2 594 419	10 283 000	18 496 419	153 504 000	49 361 000	202 865 000	221 361 419
Bevétel	20 619 000	3 010 000	11 783 000	34 996 419	292 754 000	93 611 000	386 365 000	421 361 419
Különbözet	3 799 815	-2 319 767	-616 949	863 099	7 463 365	-7 491 169	-27 804	835 295

Intézmény neve: Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény 2021 évi terv

COFOG-ok	066010 Zöldterület	045160 Kocút	066020 Állati hulla, gyepmesteri telep	066020 Csapadékvíz elvezetés	Köt.össz.	096015 Konyha	072111 Orvosi rendelő	011130 Polgármesteri Hivatal	066020 Műhely, Piac, Közp.ár., Gépjárművek, Óvoda	082044 Konyvtár	082092 Művelődési Ház	900090 Hulladékszállítás, Iskola, egyéb vállalkozás	900090 Továbbszámlázott szolgáltatás	Nem köt.össz.	
			Kötelező feladatok						Nem kötelező feladatok						
Személyi juttatás	8 994 560	2 934 944	5 808 384		17 737 888	39 920 966	2 256 840	6 634 830	41 301 418			4 337 144		94 450 998	112 188 886
Járadékok	1 442 157	486 116	939 900		2 868 173	6 385 750	361 778	1 088 359	8 262 920			684 257		16 763 064	19 661 237
Ötöng kiadások	1 461 000	2 623 000	5 735 000	2 689 000	12 508 000	85 868 000	953 000	2 159 000	23 828 000	191 000	254 000	30 436 000	20 510 000	174 089 000	186 607 000
Felhalmozási kiadások					0									0	0
Összesen kiadások	11 897 717	6 044 060	12 483 284	2 689 000	33 114 061	142 274 716	3 571 418	9 862 189	73 222 338	191 000	254 000	35 457 401	20 510 000	285 343 062	318 457 123
Saját bevétel	0				0	36 052 000			8 001 000			32 172 000	22 860 000	98 085 000	98 085 000
Állami támogatás	11 365 200	7 851 930			19 217 130	83 011 588								83 011 588	107 223 718
Bevétel	11 365 200	7 851 930	0	0	19 217 130	123 063 588	0	0	8 001 000	0	0	32 172 000	22 860 000	186 096 588	205 313 718
Különbözet	-532 517	1 807 870	-12 483 284	-2 689 000	-13 896 931	-19 211 128	-3 571 418	-9 862 189	-65 221 338	-191 000	-254 000	-3 285 401	2 350 000	-99 246 474	-113 143 405