

**Veresegyház Város Önkormányzat 2021. évi
kötségvetésének szöveges kiegészítése**

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének összeállítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (2)-(4) bekezdéseiben meghatározott szabályok figyelembevételével történt.

BEVÉTELEK

A működési bevételeket a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (továbbiakban: 2021. évi Kvtv.) IV. fejezetének előírásai, illetőleg a 2. és 3. sz. mellékletben meghatározott támogatások szerint, továbbá az Önkormányzat adókat, díjakat, hozzájárulásokat megállapító rendeletei alapján terveztük meg.

Az Önkormányzat **működési bevételeit** jogcímenként az 5. sz. mellékletben részleteztük. A működési bevételek kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerint is bemutatásra kerültek az 5.1., 5.2., és 5.3. sz. mellékekben.

**A) Az Önkormányzat 2021. évi „Működési költségvetési bevételek” előirányzata:
6.436.608.652,- Ft.**

I. „Működési célú állami támogatás államháztartáson belülről” előirányzat 1.878,2 millió Ft.

- A 2021. évi Kvtv. 2. sz. mellékletében meghatározott, főként igazgatással, település- és intézmény üzemeltetéssel kapcsolatos feladatokhoz kapcsolódó jogcímenként együttesen **1.517,8 millió Ft** illeti meg az Önkormányzatot.

- **Általános működési támogatás 400.562 millió Ft (2.1. sz. melléklet):**

- Önkormányzati hivatal működtetésére, személyi és dologi kiadásokra a Mötv. szerinti hivatali struktúrájának megfelelően, az elismert (40 fő) hivatali létszám alapján 5.475.000 Ft/fő, együttesen mintegy 217,6 millió Ft,
- Zöldterület-gazdálkodás feladataira 28,2 mFt,
- Közvilágítás biztosításához 55,5 mFt, köztemető fenntartásához 3,1 millió Ft, közutak fenntartásához 42,6 millió Ft,
- Egyéb – Mötv. 13. §-ban meghatározott egyes kötelező feladatellátáshoz, polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez 53,5 millió Ft,
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatokhoz 71 ezer Ft.

- **Köznevelési feladatok támogatása együttesen 644,1 millió Ft. (2.2. sz. melléklet)**
E jogcím szerinti támogatás kizárólag a támogatással érintett óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadások teljesítésére szolgál.

- Óvodaműködtetés feladataira 90 millió Ft,
- Pedagógusok átlagbéralapú támogatására 388,4 millió Ft,
- Pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatására, mesterpedagógusok kiegészítő támogatására 11 millió Ft,
- valamint pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatására további 154,7 millió Ft.

- **Szociális és gyermekjóléti feladatokhoz az Önkormányzat**
 - a **Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása** által ellátott feladatokra **70,5 millió Ft** támogatásban részesül az alábbiak szerint: (2.3. sz. melléklet)
 - Család- és gyermekjóléti szolgálathoz 32 millió Ft,
 - Szociális étkezésre 6,2 millió Ft,
 - Házi segítségnyújtás, személyigondozás feladataira 12,4 millió Ft,
 - Időskorúak és hajléktalanok nappali intézményi ellátásához 19,9 millió Ft,
- A **Meseliget Bölcsőde** által ellátott feladatokra **95 millió Ft** támogatásban részesül Önkormányzatunk az alábbiak szerint (2.3. sz. melléklet):
 - Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és szaktanácsadók (együttesen 8 fő figyelembevételével 5.100.000 Ft/fő) bértámogatására 40,8 millió Ft,
 - Dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók (együttesen 9,8 fő figyelembevételével 4.260.000 Ft/fő) bértámogatására 41,75 millió Ft,
 - Bölcsőde üzemeltetésére 12,4 millió Ft,
- Az **Idősek Otthona** által ellátott feladatok vonatkozásában az intézmény által foglalkoztatott szakmai dolgozók béréhez (együttesen 17 fő figyelembevételével 4.234.040 Ft/fő) **72 millió Ft** állami támogatással számolhatunk. (2.3. sz. melléklet)
- Az intézményi **gyermekétkeztetési** feladatokhoz kapott támogatás összege (együttesen 40 fő figyelembevételével 2.376.000 Ft/fő) **192,8 millió Ft.** (2.3. sz. melléklet)
- A **Művelődési Ház és a Városi könyvtár működtetéséhez** az Önkormányzat (a kulturális feladatokhoz lakosságszám alapján járó 2.170 Ft/fő támogatás) együttesen **43 millió Ft** támogatásban részesül. (2.4. sz. melléklet)
- A kis- és középvállalkozások iparűzési adóelőleg kötelezettségének elengedéséből származó (közhatalmi) bevételkiesés miatt a 25 ezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat a 4/2021. (I.14.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdése szerint központi költségvetési támogatásban részesül. A jogszabályi lehetőség alapján az Önkormányzat adónyilvántartásának adatai ismeretében 232,5 millió Ft működési célú költségvetési állami támogatás került betervezésre. (2.5. sz. melléklet)
- A **Misszió Egészségügyi Központ** az Önkormányzattól 2014. évben (2015.12.31-i visszafizetési határidővel) 15 millió Ft, 2015. évben (2016.12.31-i visszafizetési határidővel) 10 millió Ft és 2016. évben (2017.12.31-i visszafizetési határidővel) 10 millió Ft, **együttesen 35 millió Ft visszatérítendő támogatást** kapott. A Misszió az elmúlt években kedvezőtlen likviditási helyzetére hivatkozással több alkalommal, legutóbb 2020. július hónapban kérte a támogatások visszafizetési határidejének meghosszabbítását. A Misszió a 35 millió Ft összegű kölcsönt a Képviselőtestület 80/2020. (07.27) határozata szerint 2021. június 30-ig teljesíti. A visszafizetendő kölcsönből származó bevételt a „Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről” előirányzaton (2.8. sz. melléklet) szerepeltették.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei** államháztartáson belülről előirányzaton került megtervezésre a mezőőri szolgálat működési támogatása és a területalapú (növénytermesztés, stb. támogatás) állami támogatás, a védőnői- és iskolaegészségügyi ellátás OEP által biztosított finanszírozás, továbbá a Veresegyházi Kistérség Többcélú Társulásának a munkaszervezeti feladatok ellátásához való hozzájárulás. Az **előirányzat együttes összege 92.916.136,- Ft**, melynek (felsorolt jogcímenkénti) részletezését a 2.10. sz. melléklet tartalmazza.

II. Közhatalmi bevételek tervezett összege 3.819.494.166,-Ft.

Vagyoni típusú adóbevételt három adónem (építmény-, kommunális- és telekadó) vonatkozásában együttesen 1.008.456.081,- Ft összegben, iparűzési adót 2.751.574.839,- Ft összegben tervezünk. Gépjárműadó bevétel 2020. évtől nem illeti meg az Önkormányzatot. A COVID-19 járványhelyzet miatt bevezetett korlátozó intézkedések – a vendéglátó helyek és szállodák ideiglenes bezárása- kapcsán idegenforgalmi adó bevétellel nem kalkulál az Önkormányzat. Egyéb közhatalmi bevételek közül talajterhelési díjat és magánfőzőtt párlat utáni jövedéki adót tervezünk együttesen 59,3 millió Ft összegben.

Mindezek részletezését a 2.11. számú melléklet tartalmazza.

III. A működési bevételek előirányzata 737.017.200,- Ft, melyből az ingatlanértékesítés áfa bevétele 475.206.617,- Ft. A működési bevételek fennmaradó része 261.810.583,- Ft, döntően a bérleti díjak, közterület használati díjak, egyéb szolgáltatások és a továbbszámlázott közüzemi díjak bevételéből adódik. (5. sz. mellékletben részletezettek szerint)

IV. A működési célú átvett pénzeszközök tervezett előirányzata 1.875.346,-Ft, mely a vállalkozásoknak korábbi években működésre adott kölcsönök esedékes visszatérülésének összege. Részletezését a 2.12. számú melléklet tartalmazza.

B) A felhalmozási költségvetési bevételek összege 2.329.061.734,- Ft.

A felhalmozási bevételek előirányzatát **1.910.767.734,- Ft** összegben terveztük. Az ingatlaneladásokkal kapcsolatos – már megkötött – szerződések, valamint a Polgármesteri Határozatok alapján elvárt bevétel összege 903.632.007,- Ft. Közel 1 milliárd Ft bevételt a várható telek- és lakásértékesítések miatt terveztünk.

Felhalmozási célra átvett pénzeszköz tervezett összege **418.294.000,- Ft.** Az előirányzat főként a Veresegyházi Városi Sportkör részére a kézilabda csarnok építésére korábbi években adott, 417.744 ezer Ft visszatérítendő kölcsön összegéből, valamint a lakossági település fejlesztési hozzájárulás ez évre várható összegéből adódik. (6. sz. melléklet, ill. 6.1 és 6.2 sz. mellékletek)

C) Költségvetési bevételek összesen 8.765.670.386,- Ft.

D) Finanszírozási bevételek összege 5.800.000.000,- Ft.

Az előirányzathoz **2,8 milliárd Ft** az Önkormányzat által 2021. évi költségvetési évre – 190/2020. (12.11.) és 10/2021. (01.13.) sz. PM. határozatok alapján – felvett, rövid lejáratú alábbi **likvid hitelek** összegei:

K & H Bank Zrt.:	600.000.000,- Ft	folyószámlahitel
K & H Bank Zrt.:	1.500.000.000,- Ft	forgóeszköz kölcsön
Travill Invest Zrt.:	700.000.000,- Ft	likvid hitel

Annak érdekében, hogy a működési kiadások folyamatos teljesítésének biztosítása mellett a korábban elkezdett és új igényként jelentkező beruházások, fejlesztések megvalósulhassanak, elkezdődhessenek, az Önkormányzat 10 éves törlesztési futamidejű, **3 milliárd Ft** összegű hitelre vonatkozó Kormány engedély kérelem benyújtását tervezi.

2020. évben a bevételek és kiadások különbözetéből adódóan az Önkormányzatnak nem keletkezett költségvetési maradványa, ezért a 2021. évi „Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele” előirányzat 0,- Ft.

E) A Bevételek főösszege 14.565.670.386,-Ft az Önkormányzat 2021. évi költségvetésben.

KIADÁSOK

Az Önkormányzat összesített kiadásait, valamint azok kormányzati funkciókénti (COFOG) részletezést, illetve kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 11. számú, a 11.1.-11.3. számú mellékletek tartalmazzák.

A) Működési költségvetési kiadások összege 3.228.809.309,-Ft.

A személyi juttatás tervezett összege: 156.559.776,- Ft. Az előirányzatban terveztük meg a polgármester, az alpolgármesterek és a képviselő-testület tagjai, valamint a külső bizottsági tagok díjazását, a védőnők és mezőőrök illetményét, valamint a polgárőrök, rendőrök és önkormányzati rendezvényeken résztvevők megbízási díjait.

Munkáltatót terhelő járulékokat a fentiekben említett személyi juttatások alapján, a jelenlegi 15,5% szociális hozzájárulási adó mértékkel **31.583.960,- Ft** összegben terveztünk.

A dologi kiadások előirányzata 1.749.560.610,- Ft. A város üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokra tervezett több, mint 1,7 milliárd Ft összegű előirányzat 27%-át, mintegy 475 millió Ft-ot a bevételekhez kapcsolódó áfa befizetési kötelezettség és a beruházások fordított áfa fizetési kötelezettsége teszi ki. Jelentős tétel a helyi közösségi közlekedésre tervezett 71,5 millió Ft előirányzat, a közvilágításra tervezett 68 millió Ft előirányzat, a Misszió által ellátott ügyelet támogatására tervezett 23,6 millió Ft előirányzat, a földszállításra, épület bontásra tervezett mintegy 197,1 millió Ft előirányzat.

A dologi kiadások tervezett előirányzata a 2020. évi előirányzatot 14%-kal, annak teljesítését 84%-kal haladja meg. Az előirányzat nagymértékű emelkedését az alábbi tényezők befolyásolták:

Az ingatlan értékesítések nagyrésze az elmúlt évben év végére tevődött, így az azzal kapcsolatos (negyedéves) áfa megállapítási és fizetési kötelezettség mintegy 121 millió Ft többletkiadást jelent a 2021. évi költségvetésben.

Korábbi években az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés költségei a Polgármesteri Hivatal költségvetésében kerültek tervezésre és elszámolásra, melyet 2021. évtől (85 millió Ft összegben) az Önkormányzat dologi kiadásai között terveztünk, mivel a feladat és az ellátáshoz nyújtott központi költségvetési támogatás címzettje az Önkormányzat.

Ezen kívül jelentős a földszállításra tervezett 135,9 millió Ft és a felvett likvid hitelek kamataira tervezett 23 millió Ft összegű előirányzat-növekmény is.

Fentiekben kívül e jogcímen kerül megtervezésre az igénybevett közüzemi szolgáltatások (víz, gáz, villany), a karbantartási (utak, csapadék csatornák, szennyvízátemelők karbantartása, utak kutyázási munkái) és egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatások, az önkormányzati rendezvényekhez, helyi újságok megjelenéséhez kapcsolódó kiadások, hulladék szállítási kiadások, közbeszerzésekhez kapcsolódó szaktanácsadói szolgáltatás, pénzügyi műveletek kiadásai és a járványügyi feladatok ellátásának kiadásai.

2021. évre a közvilágításra és az intézmények villamosenergia ellátására új kereskedelmi szerződést kötöttünk, melynek egységei (közvilágítás esetében 17%-kal, a fogyasztás esetében 8,7%-kal) emelkedtek a korábbi szerződéses árakhoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatására 20.800.000,- Ft előirányzatot terveztünk, melyből támogatás nyújtható az Önkormányzat által támogatandónak ítélt, rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére. Az önkormányzat által adott szociálpolitikai juttatások összetételét a 10.2 számú melléklet tartalmazza.

Egyéb működési kiadások tervezett összege 1.270.304.963,- Ft, mely az alábbi támogatásokból, átadott pénzeszközökből tevődik össze.

Működési költségvetési támogatás államháztartáson belülre előirányzat 124.325.338,- Ft, amiből 122,3 millió Ft a Veresegyházi Többcélú Kistérségi Társulás részére átadott önkormányzati támogatás, mely valójában az Önkormányzat által megigényelt, de a Társulás által fenntartott intézmény működtetésével kapcsolatos állami támogatás továbbadását jelenti. Itt terveztünk továbbá Bursa ösztöndíj támogatás összegét 1.950.000,- Ft összegben. (10.6. sz. melléklet.)

Működési célú pénzeszköz átadást államháztartáson kívülre 205.468.717,- Ft összegben terveztünk. Az előirányzatból az Önkormányzat alapítványok, társadalmi szervezetek, egyesületek, a Veres1 Színház, valamint a Városi Sportkör működéséhez nyújt támogatást. Ezek részletezését a 10.8 számú melléklet tartalmazza.

A támogatotti kör és a kérelmekben megjelölt célok a korábbi évekhez képest alig változnak. Az igényelt támogatások a Támaszpont Mopka esetében az előző évi 22 millió Ft-ról 8 millió Ft-ra, a Városi Sportkör esetében a tavalyi 84 millió Ft-ról 130 millió Ft-ra emelkedett a kézilabda csarnok működésével kapcsolatos többletköltségek következtében.

Elvonások és befizetések jogcímen tervezett 735.510.908,- Ft a 2021. évi Kvtv. 2. sz. melléklet 56. pont szerinti, a központi költségvetést megillető szolidaritási hozzájárulás összege, mely az Önkormányzat egy lakosára jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékben, központi számítás alapján került meghatározásra. Az elvonás összege jelentős mértékben nőtt a 2020-évi 212.902.115,- Ft-hoz képest. (10. 3. sz. melléklet)

Általános tartalékot 200.000.000,-Ft összegben terveztünk az év közben jelentkező, előre nem látható kiadásokra. A céltartalék összege 5.000.000,- Ft, amit a Városfejlesztő Kft. részére a Kertész utcai és Bölcsőde utcai társasházaknál felmerülő vis major esetekre különítettünk el.

B) Felhalmozási költségvetési kiadások összege 2.905.247.105,- Ft.

Beruházási kiadások előirányzat (áfát is tartalmazó) összege 2.379.887.425,- Ft. A beruházások célok szerinti részletezését a 14.1. számú melléklet tartalmazza. A tervezett beruházások forrását főként a tervezett hosszú lejáratú hitelből, néhány esetben pályázati támogatásból biztosítjuk.

Ingatlanvásárlásra 661 millió Ft-ot, utak, járdák, parkolók építésére, karbantartására közel 593 millió Ft-ot, az Álomhegyi tóval kapcsolatos munkákra 340 millió Ft-ot, egyéb városgazdálkodási feladatokra 367 millió Ft-ot terveztünk. Ebben az évben tervezi az Önkormányzat egy korábbi évek pályázata alapján a bölcsőde építés kivitelezésének megkezdését.

Sürgőssé vált a gyermekorvosi rendelő megépítése is, melynek I. üteméhez 150 millió Ft-ot terveztünk a 2021. évi költségvetésben.

Felújítási kiadások (áfát is tartalmazó) összege 46.932.280,- Ft, ami a Pacsirta utca felújítási munkálatait foglalja magában.

Egyéb felhalmozási kiadásokra 478.427.400,- Ft összegben terveztünk, mely az alábbi tételekből adódik:

- Kézilabda sportmunkacsarnok építésére jóváhagyott támogatásból 2021. évre ütemezett összeg: 412.632.000,- Ft,
- Veresegyházi Katolikus Gimnázium tornacsarnok építésének megvalósításához szükséges ingatlanvásárlások támogatása: 65.795.400,-Ft (2019. évi szerződés szerint.)

C) Költségvetési kiadások összesen 6.134.056.414,-Ft.

D) A finanszírozási kiadások összege 8.431.613.972,-Ft.

Irányító szervi támogatás (intézmény finanszírozás) összege **3.244.711.625,-Ft.** Ez az Önkormányzat intézmények finanszírozásának 2021. évi összegét jelenti, melyet a 4. számú melléklet részletez.

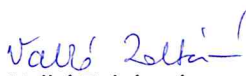
Hitel és kölcsön törlesztés összege **5.126.190.666,-Ft.** Ez az alábbi tételekből áll:

– Travill Invest Zrt áthúzódó kölcsön	500.000.000,-Ft
– Travill Invest Zrt. likvid hitel	700.000.000,-Ft
– K & H Bank áthúzódó forgóeszköz és folyószámla hitel	1.826.190.666,-Ft
– K & H Bank likvid forgóeszköz és folyószámla hitel	2.100.000.000,-Ft

Állami támogatás megelőlegezések elszámolása (2021. évi nettó támogatás terhére 2020. december hónapban folyósított összeg) **60.711.681,-Ft.**

E) Kiadások főösszege 14.565.670.386,-Ft az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében.

Veresegyház, 2021. március 09.


Valkó Zoltánné
pénzügyi osztályvezető