



Az előkészítésben közreműködött:
Urbánné Péter Erika Pénzügyi és Gazdálkodási Osztály vezetője

Előterjesztés

Aszód Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARSCoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A koronavírus-világjárvány második hulláma elleni védekezésről szóló 2020. évi CIX. törvény a veszélyhelyzetet meghosszabbította 2021. február 8-ig. A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet a veszélyhelyzetet meghosszabbította további 15 nappal.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzet idején Aszód Város Képviselőtestület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

A jelenleg fennálló veszélyhelyzetre figyelemmel a Képviselő-testület rendes februári ülését - hivatkozással a Miniszterelnökség és a Belügyminisztérium 2020. március 27-én kelt levelére - nem hívom össze, azonban a tárgyi előterjesztés tekintetében tervezek döntést hozni.

Annak érdekében, hogy a döntéshozatal átláthatósága biztosított legyen, az előterjesztést közzéteszem, továbbá a képviselőkkel, külsős bizottsági tagokkal a döntés meghozatala előtt egyeztetetek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Aszód Város Önkormányzata és az önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szervek 2021. évi gazdálkodásának, a költségvetési rendelet-tervezet fő irányelveit az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET

A költségvetési rendelet alapját képezi Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.). A 2021. évi költségvetési irányelvek készítését nagyban elősegíti, mivel abban az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. A Kvtv. alapján megterveztük az Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban, az önkormányzat Gazdasági Programjában, az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdéseiben és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A 2021. évi költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb jogszabályok a következők:

-Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.)

-Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi XCXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)

-a nemzeti vagyonról szóló 2011.évi CXCVI. törvény (a továbbiakban Nvtv.)

-az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)

-az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)

-a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: SZt.)

-a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.)

-adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet.

-az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet.

Az Áht., valamint az Ávr. helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos szabályai nem változtak. Ennek megfelelően a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indoklással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat. A bevételeket és kiadásokat kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban és működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi

önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adóbevételeket, a helyi önkormányzat általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK FELADATRENDSZERE

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is az Möt. ír elő 13.§ (1) bekezdés), az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az önkormányzatok által ellátandó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási, településüzemeltetési, helyi adóztatás), stb. teszik ki.

A 2021. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek az előző évekhez hasonlóan a következők:

- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
- A település és intézményeinek takarékos, átlátható, gazdaságos és biztonságos működtetése.
- Intézmények karbantartása.
- Tervezett településfejlesztés.
- A szociálisan rászorultak támogatása.
- Az elindított beruházások megvalósítása, a források biztosítása.
- Tudatos, átgondolt és tervszerű városüzemeltetés és fejlesztés.
- A település fejlődését elősegítő programok, pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz.
- Az önkormányzat kintlévőségeinek és veszteségeinek minimalizálása.
- Hatékony vagyongazdálkodás

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 122/2020. (X.14.) ÖKT sz. határozatában döntött arról, hogy átveszi az iskolavédőnői szolgálatot az iskolaorvosi ellátást biztosító szolgáltatótól. Így a védőnői szolgálat 2 fő iskolavédőnővel bővült 2021. január 1-jével. Az iskolavédőnői feladatok finanszírozását, ahogyan a területi védőnői feladatok finanszírozását is a NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) biztosítja az Önkormányzat számára.

A központi költségvetési törvény általános szabályai közül Aszód Város Önkormányzatát érintő rendelkezések:

A 92/2021. (VI.6.) Korm. rendelet a veszélyhelyzettel kapcsolatos védekezéssel összefüggésben elvonta a 2021. évben beszedett gépjárműadó települési önkormányzatokat megillető 40 %-át. A gépjárműadó teljes egészében a központi költségvetés bevételeit képezi.

A 25 millió Ft értékhatárt meghaladó nemzeti vagyon hasznosítása és tulajdonának átruházása csak versenyeztetés útján, az összességében legelőnyösebb ajánlatot tevő részére, a szolgáltatás és ellenszolgáltatás értékarányosságával történhet, de a helyi önkormányzat rendeletében a versenyeztetést ennél alacsonyabb értékhatárt meghaladó értékű vagyontárgy esetében is kötelezővé teheti. Aszód Város Önkormányzatánál ez az értékhatár 5.000.000 Ft.

A köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft maradt, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete felhatalmazást kap, hogy saját forrásai terhére a polgármesteri hivatalnál, közterület-felügyeletnél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot magasabb összegben határozza meg.

A cafeteria juttatás éves kerete 200.000 Ft-ról 400.000 Ft-ra emelkedik, a közterheket ezen felül kell a munkáltatónak megfizetnie, a közterhek összege nem vonható le a cafeteria juttatás összegéből. A cafeteriajuttatás mértékét az éves költségvetési törvény és a Kttv. együttesen határozza meg. A Kttv. 15. § (1) bekezdése szerint a cafeteriajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. Ezért a köztisztviselők esetében 250.000 Ft éves juttatással számoltunk. A nem köztisztviselők éves cafeteriajuttatása 80.000 Ft.

A bankszámla hozzájárulás maradt 1.000 Ft/hó.

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK FELADATFINANSZÍROZÁSI RENDSZERE

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

Eltérés a korábbi évekhez képest a költségvetési törvény szerkezeti megújítása, egyszerűsítése.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok:

A támogatások 2021. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2021. január 6-áig az önkormányzatok számára elérhetővé tette az önkormányzatokat megillető összegeket.

BEVÉTELEK

A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcím

Kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel. 2021-ben támogatáscsökkentés nem terheli a magasabb adóerőképességű önkormányzatokat, viszont a szolidaritási hozzájárulást fizető önkormányzatok köre kibővült. 2020-ban a 34.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerőképességgel rendelkező települési önkormányzatokat érintette a levonás, 2021-től már a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerőképességgel rendelkező önkormányzatok is kötelesek szolidaritási hozzájárulást teljesíteni.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Mötv. szerinti hivatali struktúrának megfelelően. A fajlagos támogatás összege 5.450.000Ft/fő-ről 5.475.000Ft/főre emelkedett. Éves támogatási összeg 124.118.250 Ft.

Településüzemeltetés

A településüzemeltetési támogatások fajlagos összege 2021-ben nem változott.

Ezen belül:

- zöldterület-gazdálkodás támogatása jogcím: A támogatás az önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg: 8.777.160 Ft.

- közvilágítás támogatása jogcím: A támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifizetésű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik. Ez 12.576.000 Ft.

- köztemető támogatása jogcím: A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg: 100.000 Ft.

- közutak támogatása jogcím: A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. 10.001 fő lakosságszám alatti település esetében 227.000 Ft/km. Összességében: 6.605.473 Ft.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcím: A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. Ez az összeg 16.721.100 Ft.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása jogcím: A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2020. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján: 51.000 Ft.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcím

E jogcím szerinti támogatások kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények működési és felhalmozási kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel. Ezen belül:

- Óvodaműködtetési támogatás: az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg: 20.911.780 Ft.

- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéalapú támogatása jogcím: A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban Nkt.), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz: 92.368.500 Ft

- Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím: A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2021. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez: 1.728.000 Ft.

- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéalapú támogatása jogcím: segítői létszám - beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítők is - az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2021. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők, teljes munkaidőre átszámított átlagos száma. Ez az összeg: 37.947.000 Ft.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím

Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szocvtv.), illetve a Szocvtv. szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.), a Gyvt. szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

Amennyiben az önkormányzat egyes szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásáról társulás útján gondoskodik, úgy az önkormányzat az ellátottak után a társulás által történő feladatellátásnak megfelelő, magasabb fajlagos összegű támogatásra jogosult.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása jogcím

A támogatás a 35.000 Ft egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, használható. 2021-ben 2020-hoz viszonyítva jelentősen, 10.216.000 Ft-ról 5.022.000 Ft-ra csökkent.

Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével: 45.510.000 Ft.

Család- és gyermekjóléti központ jogcím

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járásszékhely önkormányzatoknak és a fővárosi kerületi önkormányzatoknak a család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével: 21.170.000 Ft.

Szociális étkeztetés jogcím

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik és a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg: 5.308.800 Ft.

Házi segítségnyújtás jogcím

A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg. Ezen belül:

- Szociális segítség jogcím

A támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár: 200.000 Ft.

- Személyi gondozás: A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár: 16.516.500 Ft.

- Időskorúak nappali intézményi ellátása: A támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg: 15.298.500 Ft

Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím

A támogatás kizárólag a támogatással érintett intézmények működési és felhalmozási kiadására fordítható. Ezen belül:

- Bölcsődei bértámogatás jogcím: A központi költségvetés a Kjt., valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A szakmai dolgozók körébe tartozik a szakmai feladatokat ellátó bölcsődevezető, intézményvezető is. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is. A bértámogatás összege 35.322.000 Ft.

- Bölcsődei üzemeltetési támogatás jogcím: A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével, a települések típusát és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve. A támogatás 8.867.000 Ft.

Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére (annak megszervezésével összefüggő valamennyi költségre, ideértve a felhalmozási jellegű kiadásokat is) számolható el. Ezen belül:

- Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás jogcím: A központi költségvetésről szóló törvény, a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény, a nemzeti köznevelésről szóló törvény és ezen törvények végrehajtási rendeletei, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz: 24.615.360 Ft

egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz: 24.615.360 Ft

- Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás jogcím: A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével: 49.300.127 Ft

Szünidei étkeztetés támogatása jogcím

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. 129 adagra igényeltünk támogatást, melynek összege 51.471 Ft.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához járulnak hozzá. Ezen belül:

- Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása jogcím: A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Möt.v.-ben, valamint a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásokról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL törvényben (továbbiakban Kult. tv). meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához: 13.438.810 Ft.

Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcím

A 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Ez Aszód esetében 31.699.201 Ft-ot jelent.

Összehasonlító táblázat a 2020. évi és 2021. évi eredeti normatívákról:

Jegyeim	2020. év	2021. év
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	123 442 500	124 118 250
Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	8 777 160	8 777 160
Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	12 544 000	12 576 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000	100 000
Településüzemeltetés - közutak támogatása	6 605 700	6 605 473
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	16 675 200	16 721 100
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	53 550	51 000
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	168 198 110	168 948 983
Óvodaműködtetési támogatás	21 496 180	20 911 780
Pedagógus bértámogatása	89 442 784	94 096 500
Segítők bértámogatása	31 200 000	37 947 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	142 138 964	152 955 280
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	10 216 000	5 022 000
Család- és gyermekjóléti szolgálat	41 958 000	45 510 000
Család- és gyermekjóléti központ	19 140 000	21 170 000
Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	196 080	199 080
Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	5 032 720	5 109 720
Szociális segítség	200 000	200 000
Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	15 015 000	16 516 500
Időskorúak nappali intézményi ellátása	13 395 000	15 298 500
A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	94 936 800	104 003 800
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	8 838 000	15 300 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	15 264 300	20 022 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	13 063 000	8 867 000
Bölcsőde támogatása	37 165 300	44 189 000
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	25 344 000	24 615 360
Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	51 220 763	49 300 127
Szüniidei étkeztetés támogatása	70 680	51 471
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	76 635 443	73 966 958
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	7 726 176	13 438 810
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (elvonás)	50 025 654	31 699 201
Önkormányzatok működési támogatása összesen	449 825 839	486 636 630

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI

Működési célú támogatás:

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcím

Az önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvrh. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Mivel a pontos összeget előre nem lehet tudni, így előirányzatot nem terveztünk, azonban a Kincstár értesítése alapján a ténylegesen kifizetett pótlékok módosított előirányzatként meg fognak jelenni mind kiadási, mind bevételi oldalon.

Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása jogcím

A támogatásra az a járásszékhely önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet. Megállapított támogatás: 20.142.287 Ft.

A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása jogcím

A támogatás a muzeális intézményeket fenntartó települési önkormányzatokat illeti meg a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény módosításáról szóló 2012. évi CLII. törvény 30. § (3) bekezdése alapján önkormányzati fenntartásba került muzeális intézmények fenntartásához. 2020-as évvel egyezően idén is 19.800.000 Ft.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása jogcím

Az önkormányzatot a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására támogatás illeti meg. Előirányzatot nem terveztünk, mivel a támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter 2021. április 30-áig állapítja meg.

Felhalmozási célú támogatás:

Vis maior támogatás: A jogcím szolgál a helyi önkormányzatok egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítése, a helyi önkormányzat tulajdonában lévő építményben vagy az állam tulajdonában és a helyi önkormányzat vagyongazdálkodásában lévő, kötelező feladatellátást szolgáló épületben a vis maior események okozta károk helyreállításának és a katasztrófavédelmi szűnyogyérítéssel összefüggő kiadások részbeni támogatásának forrásául. Előirányzatot nem terveztünk.

A települési önkormányzat pályázati úton támogatási igényelhet az alábbi három jogcímen, azonban ezek közül csak az egyikre nyújthat be pályázatot:

- **Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása jogcím**
- **Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás jogcím**
- **Belterületi utak, járdák, hidak felújítása jogcím**

Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása jogcím: Az önkormányzat pályázati úton igényelhet támogatást az általa fenntartott és működtetett, a bölesődei vagy óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló a) új főzőkonyhák létrehozására, b) az önkormányzat tulajdonában álló főzőkonyhák kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint c) melegítőkonyhák felújítására. A pályázatot az államháztartásért felelős miniszter írja ki.

Az előzőekben részletezett az önkormányzat működési támogatásait, valamint a működési célú támogatásokat államháztartáson belülről az 1.1 melléklet 1. és 2. pontjai tartalmazzák.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Az előirányzaton belül került megtervezésre a 4 védőnő után járó NEAK finanszírozás 24.988.800 Ft, a közfoglalkoztatottak után járó támogatás 2021. február 28-ig 1.975.674 Ft, valamint a mezei őrszolgálat alakulási és működési támogatása összesen 1.310.000 Ft.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: Önkormányzatunk 2020. január 8-án pince és támfal helyreállítása miatt nyújtott be vis maior pályázatot, mivel a Dózsa György utca és a Széchenyi utca sarkán levő pince boltozatának egy része beomlott. A 6.288.000 Ft megítélt támogatást az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron terveztük.

Közhatalmi bevételek

Vagyoni típusú adók: az előző évek tapasztalatai alapján kommunális adó bevételként 32.000.000 Ft-ot, telekadó bevételként 60.000.000 Ft-ot terveztünk.

Kérelmére 50 % kommunális adókedvezmény illeti meg tulajdoni arányában azt az adóalany magánszemélyt, aki a 70. életévét a tárgyi adóévet megelőzően betöltötte, az adótárgyat képező lakóingatlan állandó lakóhelye és abban életvitelszerűen él.

Értékesítési és forgalmi adók: állandó jelleggel végzett iparüzési adóra 160.000.000 Ft-ot terveztünk. Az adónem tervezése nehézségekbe ütközik, mivel a Kormány a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm.rendelet alapján a következőket rendelte el: a feltételeknek megfelelő mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő vállalkozónak a 2021. évben, az adott előleg-fizetési időpontban esedékes – a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerint bevallott és a 2021. évben az önkormányzati adórendelet szerinti adómértékkel bevallandó – adóelőleg 50 százalékát kell az egyes esedékességi időpontokban megfizetni; A KKV-k adóelőleg „felező” nyilatkozatán kívül lehetősége van minden adózónak az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL törvény 69. §-a szerinti előlegmérés-kezelési kérelem benyújtására, ha számításai szerint adója nem éri el az előző időszak adatai alapján fizetendő adóelőleg összegét;

a tételes iparüzési adóalap szerint adózó KATA-alanyoknál közvetlenül érvényesül a 2021. adóévi adó 1 %-os mértékre csökkentése külön nyilatkozat/kérelem benyújtása nélkül.

A 25.000 főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok a 2021. évben kieső iparüzési adóbevételnek megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra jogosultak. A támogatást két egyenlő részletben 2021. június és október hónapban folyósítják. A támogatással 2022-ben el kell számolni.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata tartalmazza a 4.000.000 Ft talajterhelési díj bevételt.

Egyéb közhatalmi bevételek: a 2020. évi teljesítési adatok alapján pótlékra, bírságra és mezőőri járulékra 1-1 millió Ft várható.

Működési bevételek

Szolgáltatások ellenértéke: valamennyi bérleti díjat tartalmazza. Ezek: piac asztalbérlet, helypénz, bérlakások bérleti díjai. Ezenkívül a közterület használati díjak, az utólagos csatorna rákötések, illetve a behajtási engedélyek díjai is itt jelennek meg.

A bevétel tervezése során a következőkre kellett figyelemmel lenni:

A 603/2020.(XII.18.) Kormányrendelet szerint 2021. december 31. napjáig a helyi önkormányzatnál és a helyi önkormányzat által fenntartott költségvetési szervnél az általa nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységért megállapított díj mértéke nem lehet magasabb, mint a rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos mértéke, továbbá új díjat nem vezethet be. A 609/2020.(XII.18.) Kormányrendelet rendelkezése szerint a veszélyhelyzet ideje alatt lejáró, önkormányzat tulajdonában levő lakásra kötött lakásbérleti szerződés a veszélyhelyzet megszűnéséig meghosszabbodik, illetve a veszélyhelyzet megszűnését követő 90. napig a bérleti díj nem emelhető.

Mindezekből következik, hogy a piac és a bérlakások tekintetében díjak emelkedésével nem számoltunk, az előző év teljesítése alapján terveztük meg. A csatorna rákötések nehezen tervezhetők, az előző évi 9.000.000 Ft-tal szemben, az óvatosság elvét is figyelembe véve 2021-re mintegy 5.000.000 Ft bevétellel számolunk.

Ugyancsak ezen soron jelenik meg a Gyermekekéktetés Intézmény azon bevétele, melyet az Evangélikus Gimnáziumnak eladott étkezésért számláz. Ennek összege 10 tanítási hónappal számolva, évi bruttó 50.000.000 Ft.

Közvetített szolgáltatások: a közös használatú épületek közüzemi díjait, valamint az összes olyan számla tovább számlázását tartalmazza, melyek az önkormányzat nevére kerülnek kiállításra, de valójában nem az önkormányzatot kell, hogy terheljék. Az előző év tapasztalata alapján került tervezésre.

Ellátási díjak: tartalmazza a Aranykapu Bölcsőde gondozási díjait, valamint a Gyermekekéktetés Intézmény étkezési térítési díjainak bevételét.

Kiszámlázott általános forgalmi adó: termékértékesítéshez, szolgáltatásnyújtáshoz kapcsolódó kiszámlázott áfa összege.

Kamatbevételek: a bankszámlákon levő pénzeszközök után kapott kamatot tartalmazza. Mivel alacsony a kamatláb, csekély mértékű bevétellel számolunk.

Egyéb működési bevételek: AIKI pályázati bevételét tartalmazza.

Felhalmozási bevételek

Az ingatlanértékesítési bevételek növelése érdekében az önkormányzati feladatellátás szempontjából felesleges ingatlan vagyonelem értékesítését tűztük ki célul. A jelenleg értékesítésre meghirdetett Hrsz 1476/8, Hrsz 1476/9, Hrsz 447 és a Hrsz 681/20 ingatlanok vételárát tartalmazza, mely 79.785 600 Ft, valamint a Településfejlesztési és Üzemeltetési Osztály a felesleges tárgyi eszközeit kívánja értékesíteni, melyből 8.000.000 Ft bevételt tervezett.

Maradvány igénybevétele

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: pénzforgalom nélküli bevétel. A 2020.évi bevételi többletek és a kiadási megtakarítások összege a számviteli szabályoknak megfelelően kerülnek költségvetési maradványként elszámolásra. Kalkulált összege 399.980.619 Ft.

KIADÁSOK

Működési költségvetés kiadásai

Személyi juttatások: A működési kiadásokon belül a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások jelentik.

A személyi jellegű kiadások meghatározója egyrészt a 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról. A jogi rendelkezés alapján 2021. január február 1-től a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összege bruttó 167.400 Ft-ra, míg a garantált bérminimum bruttó 219.000 Ft-ra emelkedett. Mindez lényeges meghatározója a 2021. évi személyi juttatások előirányzatának, hiszen a változás érinti az önkormányzat fenntartásában működő valamennyi intézményünket.

Magyarország 2021.évi központi költségvetéséről szóló törvényben kapott felhatalmazás alapján az Aszódi Polgármesteri Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2021. évben az előző évvel azonos mértéken 50.000.-Ft-ban javasoljuk megállapítani, mely rendelkezést 2021. január 01. napjától 2021. december 31. napjáig kell alkalmazni.

Aszód Város Önkormányzat 138/2020. (XI.26.) ÖKT sz. határozata az Aszódi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati jogviszonyban álló köztisztviselők 2021. évre vonatkozó illetményalapját és illetménykiegészítését a 2020. évi mértékben javasolja tervezni.

A kulturális intézményben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonya 2020-ban átalakult, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartoznak. Munkabérük összege nem lehet alacsonyabb mértékű annál, mint amilyen illetményre 2020. október 30-án jogosultak voltak.

A szociális ágazatban dolgozók (Aranykapu Bölcsőde, Kistérségi Gondozási Központ) jogszabályban meghatározott összevont ágazati pótlékra jogosultak 2017. évtől. Ez változatlanul marad.

A képviselőket, valamint a külsős bizottsági tagokat megillető tiszteletdíjakat a jelenleg hatályos rendeletben foglaltak szerint terveztük. Polgármester bére és költségtérítése, valamint az alpolgármester bére és költségtérítése a jogszabályi keretek figyelembevételével hozott képviselő-testületi határozatok alapján került tervezésre.

Az önkormányzat személyi juttatásai soron került tervezésre az előzőeken felül a 4 fő védőnő, a közfoglalkoztatottak, a temetőgondnok, valamint a piacgondnok megbízási díja.

A védőnők közalkalmazotti jogviszonya 2021. április 1-től egészségügyi szolgálati jogviszonyra alakul, illetményük nem változik.

A közfoglalkoztatotti bér 2021-ben csekély mértékben növekedik.

Az előirányzat tartalmazza a kötelezően fizetendő helyettesítési, túlóra díjakat, a jubileumi jutalom, közlekedési és egyéb költségtérítések, cafeteria juttatások, valamint bankkártya költségtérítés összegeit.

Létszámok: Minden intézménynél megterveztük a törvényben meghatározott és a feladat ellátásához szükséges létszámot.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző években folyamatosan csökkent, 2020. július 1-től jelenleg is 15,5 %.

Rehabilitációs hozzájárulást kell fizetni, ha a munkáltató által foglalkoztatottak átlagléttszáma meghaladja a 20 főt, és a megváltozott munkaképességűek száma nem éri el a létszám 5%-át. A fizetési kötelezettséget az érintett intézményben (Polgármesteri Hivatal, Aszódi Napsugár Óvoda) terveztük. A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphír kötelező legkisebb összegének kilencszerese/fő/év.

Dologi kiadások: A dologi kiadások tervezésénél összességében elmondható, hogy a 2020. évi felhasználási szintet vettük figyelembe, melyre a KSH adatai alapján 3,3 %-os inflációt számoltunk. Fontos, hogy valamennyi intézmény a közüzemi díjak mérséklésére törekedjen, illetve az egyéb beszerzési, üzemeltetési kiadásokat is az ésszerűség határain belül a lehető legkisebb szintre kell szorítani. 2021. évben is minden intézmény összes költségét a felmerülés helyén terveztük meg, eleget téve a kormányzati funkciók, államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 75/2019. (XII.7.) PM rendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet előírásainak. Ezek előírása, hogy megfelelő helyen tartsuk nyilván és számoljuk el a költségeket, így minden intézménynél egységesen megterveztük a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseit, informatikai és közüzemi szolgáltatások, bérleti díjak költségét, a karbantartási és szakmai tevékenységet segítő, illetve egyéb szolgáltatások kiadásait. Ezen kívül az előirányzat összegét növeli a Gyermekétkeztetési Intézménynél az adagszám emelkedéséből adódó jelentős élelmiszerbeszerzési költségnövekedés is. Az intézmény 2020. szeptemberétől, mint már a bevételi oldalon, a térítési díjaknál említettük, ellátja az Aszódi Evangélikus Gimnázium diákjait is. Ez az eddigi éves 5-600 adagszámmal szemben legalább 1000 adag megfőzését jelenti.

Jelentősebb előirányzatot terveztünk be intézményi épületek és udvari eszközök karbantartására. Ez a Bölcsődénél 6.267.000, Óvodánál 20.040.000 Ft-ot jelent.

Szintén a dologi kiadások között jelenik meg a fizetendő áfa. 2020-ban törvényi rendelkezés született, hogy az önkormányzat és intézményei éves áfabevallók lettek. Így 2021. február 25-ig kell megfizetni a CSAPVÍZGAZD pályázat keretében végzett építés fordított áfáját, ami 39.836.036 Ft, továbbá a tervezett telekértékesítések áfája van megtervezve 15.920.560 Ft összeggel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: Az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt élethelyzetekre nyújthatnak támogatást. A törvény által szabott egyetlen kötelezettség, hogy létfenntartást veszélyeztető, rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére nyújtható támogatás. A tervezés során figyelembe vettük a település lakosságának szociális és jövedelmi helyzetét, továbbá az erre a feladatra biztosított állami támogatás összegét. Mivel az állami támogatás összege jelentősen csökkent 2021-ben, az önkormányzat saját forrást is biztosít a juttatások kifizetéséhez. 10.000.000 Ft keretösszeggel számolunk, amivel szemben 5.022.000 Ft a normatíva bevételünk. Az igényelhető támogatásokat az önkormányzat rendelete tartalmazza.

Egyéb működési célú támogatások: Ezen előirányzaton belül került megtervezésre az Aszód és Társult Önkormányzatok Szociális és Gyermekejélési Társulása és a civil szervezetek támogatásai.

A Társulás részére Aszód Önkormányzata igényli meg a normatív támogatásokat, így ezt az összeget és Aszód hozzájárulását terveztük 124.146.000 Ft-ban.

Civil szervezeteink tevékenysége szerteágazó, szervezeti életük nyitott, gazdasági tevékenységük ellenőrizhető. Működésük, hatásuk egyre meghatározóbb a város életében. Támogatásukkal elősegíthetjük aktivitásukat, a város életében betöltött meghatározó szerepüket. 2021-ben 10.000.000 Ft-os keretösszeget állapítunk meg.

Tartalékok: a tervezés során 87.100.177 Ft általános tartalékkal terveztünk.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

A felhalmozási kiadások között elsősorban a Településfejlesztési és Üzemeltetési Osztály felmérése és javaslata alapján meghatározott feladatok előirányzatait szerepeltetjük

Beruházások: a beruházási kiadásokat tételesen a 6. számú melléklet tartalmazza.

Felújítások: a felújítási kiadásokat a 7. számú melléklet tartalmazza.

Egyéb felhalmozási kiadások: a CSAPVÍZGAZD pályázat elszámolása során keletkező várható visszafizetés összegét tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

Belföldi finanszírozás kiadásai: az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének összege. A Kincstár előző év decemberében az Áht. előírása szerint előleget folyósít az

önkormányzatoknak, melyet az adott évi támogatás folyósítása során visszavon. Ez az összeg 24.318.938 Ft.

ÖSSZEFOGLALÁS

A helyi önkormányzatok által kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátása működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A helyi önkormányzat kötelezően ellátandó feladataihoz a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő összegű támogatást biztosít felhasználási kötöttséggel. A feladatalapú támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

- takarékos gazdálkodás,
- a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- a helyi önkormányzat tényleges saját bevételeinek figyelembevétele.

Aszód Város Önkormányzatának elsődleges és kiemelt célja 2021. évben, hogy továbbra is biztosítsa a fenntartásában lévő intézményrendszer működőképességét, illetve a kötelező feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátását a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeinek betartása mellett.

A költségvetés tervezésekor az óvatosság elvét tartottuk szem előtt. A kiadások előirányzata takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendő a feladatok ellátásához. A Kormány által előterjesztett 2021-es költségvetés fókuszában a járvány elleni védekezés és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. A nehéz helyzetbe került önkormányzatok a saját bevételek, így különösen a helyi iparüzési adóbevétel esetleges csökkenése és az iparüzési adó decemberi feltöltési kötelezettségének megszüntetése miatti kiesést – átmeneti jelleggel – éven túli hitellel pótolhatják. A hitel összegét fokozatosan, legfeljebb 3 év alatt kell az önkormányzatoknak megszüntetniük. Hitelfelvétellel a költségvetés készítésekor nem számoltunk. Aszód Város Önkormányzatánál várható adókiesés becsléseink szerint gépjárműadó tekintetében mintegy 20 millió Ft, iparüzési adó tekintetében 50 millió Ft.

A 2021. évi költségvetésben tervezett beruházások és felújítások fedezetét saját forrásból, hitelfelvétel és egyéb külső forrás nélkül tudja az önkormányzat biztosítani. További fejlesztések pályázati forrás bevonásával lehetségesek.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

1. Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti. A benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

2. Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott környezetvédelmi feladatok megvalósulását. Közvetett hatása van az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, beruházásokra tervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában nem jelent az elmúlt évekhez képest többletfeladatot a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőtv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár. A költségvetés megalkotásának elmaradása esetén a város gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz. A pénzügyi fedezetet a költségvetés tartalmazza.

Aszód, 2021. február 15.

Dr. Péntes Tiborc Szabolcs
polgármester

Látta: Dr. Lukács Adrienn
Jegyző