

**Telki Község Önkormányzat Polgármesterének
124/2020. (XII.21.) Polgármesteri határozata**

Telki Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetési koncepciója

Telki község polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rend. 1.§-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Telki Község Önkormányzat Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy a 2021. évi önkormányzati költségvetés a jelen koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján készüljön el.

Határidő: 2021. költségvetési rendelet-tervezet benyújtása
Felelős: Polgármester,
Jegyző

Koncepció:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg érvényben lévő szabályozása költségvetési koncepció készítését nem írja elő, de a 2021. évi költségvetés tervezéséhez azonban elengedhetetlen a jövő évi tervek, elképzelések megfogalmazása, egy átfogó koncepció kidolgozása, mely meghatározza a főbb irányvonalakat.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A koncepció elkészítéséhez Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (továbbiakban:Kvtv.) , illetve az egyes feladatellátásokra vonatkozó szakmai és ágazati jogszabályok állnak rendelkezésre.

A „koncepció” tartalmára vonatkozó kötelező előírás nincs, célja az hogy bemutassa a következő év várható körülményeit, útmutatást adjon a tervezés menetére, meghatározza a 2021.évi költségvetés tervezésének fő irányait, szempontjait.

A 2020-as év a világjárvány jegyében, rendkívüli körülmények között, egészségügyi veszélyhelyzet alatt telt. Ez a tény rányomta bélyegét 2020-ra és meg fogja határozni 2021-et is. A gazdaság teljesítőképessége visszaesett, egyes ágazatok nehéz helyzetbe kerültek. Ennek közvetlen hatása az iparűzési adó terén jelentkezhet, közvetett hatása a szociális ellátórendszerre eső terhelés formájában mutatkozhat meg. A járvány kezelése korábban nem tervezett kiadásokkal járt. Hasonló kiadásokra a jövőben is szükség lehet. A növekvő infláció várhatóan megtartja jelenlegi irányát. Az önkormányzatokra vonatkozó kormányintézkedések, adóelvonások csökkentik településünk lehetőségeit. A kieső forrásokat a törvény erejénél fogva nem pótolhatjuk adórendeleti változtatással. A következő időszakban várható, hogy további mozgástérszűkítő lépések kerülnek bevezetésre.

A járvány elkerülhetetlen másodlagos következménye gazdasági és társadalmi természetű. A legnagyobb társadalmi rendszerektől, a településünkhöz hasonló kisebb egységekig mindenki

kénytelen lesz újragondolni saját működését. A gazdasági válság várhatóan huzamosan eltart majd, területenként más és más módon jelentkezve. A járvány utáni időszak várhatóan a legnagyobb rendszereket is változtatásokra kényszeríti majd, ezek a változások pedig kihatnak életünk legkülönbözőbb, hétköznapi részterületeire is.

A 2021. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó részeit, illetve a várható bevételeket, kiadásokat és kötelezettségvállalásokat. Ezek figyelembevételével lehet megállapítani a következő év gazdálkodási célkitűzéseit és elkezdni a következő év költségvetésének tervezési feladatait.

A koncepció a tervezett helyi bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek figyelembevételével került összeállításra.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt az Országgyűlés július 03-án fogadta el.

A 2021. évi tervezési irányokat meghatározó alapelvek, keretek:

- Az önkormányzat és az intézmények működőképességének biztosítása,
- Az adóbevételek növelése érdekében, hatékony kintlévőség kezelés,
- A költségvetés készítésekor a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban szereplő kiadások elsődlegességét biztosítani szükséges,
- A kötelező feladatok finanszírozásának elsődlegessége
- A nem kötelező feladatok finanszírozásának felülvizsgálata
- Biztosítani kell az elnyert pályázatok megvalósítását,
- Törekedni kell a munkahelyek megtartására

Az Möt. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető. Különösen figyelemmel kell a likviditás fenntartására.

2021. évben az alábbi, folyamatban lévő pályázatokhoz kapcsolódó projektek megvalósítása folytatódik:

1. KEHOP-2.2.2-15-2019-00150 azonosítószámú „*Zsámbéki medence szennyvíztisztítás fejlesztése (ÉMO 17)*”

- támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2019.12.23
- projekt megvalósításának tervezett időpontja: 2023.12.15
- támogatási Intenzitás: 100 %
- támogatási szerződés szerinti Telki Önkormányzatra eső támogatás: 1 397 985 594 Ft

2. Magyar Faluprogram - *Önkormányzati kerékpárút építése - Muskátli és Rozmaring u.közötti szakasz*

MFP-OKE/2020.

- Támogatási összeg: 43 512 690,- Ft.
- Önkormányzati önerő: Telki edzőpark áttelepítése 1 738 122,-Ft.
- projekt megvalósításának tervezett időpontja: 2021.11.30

Bevételek :

Központi költségvetési támogatás, helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2021. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2021. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre novemberben került sor, melynek alapján a Magyar Államkincstár várhatóan a Kvtv. szerint 2021. január 06-ig igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

A jelenleg rendelkezésünkre álló adatok alapján Telki Község Önkormányzata összességében **az alábbi állami támogatással** számolhat.

1. Települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki.

E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2021 -ben az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az Önkormányzati hivatal fenntartásához, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához nyújt támogatást.

	2020.	2021.
Elismert hivatali létszám	11,69 fő	12,08 fő
<i>Hivatal létszáma</i>	14,25 fő	14,25 fő
<i>Jegyző</i>	1	1
<i>Igazgatás-anyakönyv (6órás-4 órás)</i>	3,25	3,25
<i>Pénzügy-adóügy-munkaügy</i>	7	7
<i>Településüzemeltetés</i>	1	1
<i>Közterületfelügyelő</i>	1	1
<i>Karbantartó</i>	1	1
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	63 710 500 Ft.	66 138 000 Ft.
Településüzemeltetés-		
Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	6 584 760 Ft.	6 584 760 Ft.
Közvilágítás fenntartásának támogatása	13 184 000 Ft.	13 472 000 Ft.

Köztemető fenntartásának támogatása	301 323 Ft.	100 000 Ft.
Közutak fenntartásának támogatása	7 679 410 Ft.	7 679 410 Ft.
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása*	11 421 000 Ft.	11 774 700 Ft.
Üdülöhelyi feladatok támogatása (évközi jogszabály vált. mód)	10 878 750 Ft 3 800 310 Ft.	-
Polgármesteri illetmény támogatása	210 200 Ft	-
Önkormányzat működési támogatása	106 891 503 Ft	105 748 870 Ft

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok, hogy az e jogcímenen nyújtott támogatások 2021. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételként 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 központi költségvetés egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Möt.v.13.§-ában meghatározott, egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A köznevelés területén az önkormányzat fő feladata továbbra is az óvodai ellátás biztosítása.

E feladathoz az alábbiakra biztosít finanszírozást a központi költségvetés:

- átlagbéralapú támogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz létszámuk alapján.

	2020.	2021.
Óvodai gyereklétszám:	165 fő	153 fő
<i>ebből: SNI gyerek</i>	<i>3 fő</i>	<i>4 fő</i>
Óvodai csoportok száma:	7	7
Óvodapedagógusi létszám:	15 fő	15 fő
Minősített pedagógusok száma	7 fő	6 fő
Nevelői munkát segítők száma:	11 fő	11 fő
<i>óvodatitkár</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>dajka</i>	<i>7</i>	<i>7</i>
<i>pedagógiai asszisztens</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
logopédus	1	1
pszichológus (4 órás)	0,5	0,5
Köznevelési feladatok támogatása	107 285 250 Ft	115 827 650 Ft
Finanszírozott		
- óvodapedagógus létszám	14,3	13,9
- nevelő munkát segítők létszáma	10,0	10,0

Megjegyzés:2020. december 31-én két óvodapedagógusi állás nincs betöltve, átmenetileg +1 fő pedagógiai asszisztens segíti az óvónők munkáját.

3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására összegéről még nincs döntés. (2020. évi támogatás 6 413 000 Ft)

Ezt a támogatást befolyásolja, hogy a Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat feladatellátást 2018. májusától a Budakeszi Társulásnak átadtuk, ezen jogcímű támogatásra nem vagyunk jogosultak.

A szociális kötelező feladatok ellátása a 2021. évben is intézményfenntartó társuláson keresztül működik, a Híd Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat keretében. Ezen feladat normatív támogatást az intézményfenntartó társulás (BÖT) igényli le, így a telki költségvetést ez nem befolyásolja.

A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos támogatás

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodai, iskolai, gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.(2020. évi támogatás 37 623 470 Ft, melyből évközből a koronavírus miatti vészhelyzet elrendelése miatti rendkívüli intézmény zárás miatt - 9 690 062 Ft elvonás történt)

A 2021.évi támogatás összegéről még nincs döntés.

4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

E támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg (4361 fő) a Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz **9 463 370 Ft** támogatás várható. (2020. évi támogatás 5 291 730 Ft). A támogatás fajlagos összege 2.170 Ft/fő, ami az idei évinél 960 Ft-tal magasabb.

- Amennyiben az önkormányzat a támogatás legalább 10 %-át nem a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra fordítja, úgy a támogatás 20 %-ának megfelelő összegre nem jogosult.
- Amennyiben a Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10 %-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20 %-ának megfelelő összegre nem jogosult.

5. Szolidaritási hozzájárulás

A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat, az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást köteles teljesíteni a központi költségvetésnek.

A legfontosabb változás 2021-ben, hogy megszűnik az adóerő-képesség miatti elvonás beszámítási rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. A 2021. évi törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja.

A szolidaritási hozzájárulás mértéke továbbra is lineárisan növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok fognak teljesíteni a központi költségvetés felé.

	2020.	2021.
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	24 221 Ft	24 466 Ft.
Adóerő-képesség miatti elvonás	-22 127 316 Ft.	-32 187 935 Ft.
Szolidaritási hozzájárulás		-10 060 619 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök

Az önkormányzat kötelező feladatai körében ellátandó a védőnői és iskolavédőnői szolgálat, melyet az **NEP átadott működési pénzeszköz** útján finanszíroz. Jelenleg a 2 védőnői körzetet a szomszéd települések védőnői helyettesítéssel látják el. 2021. I. negyedévben a II. körzet védőnőjének lejár a GYES-e, de csak az előző évek szabadságának kivétele után áll munkába. Ez azt jelenti, hogy 1 álláshelyen dupla bér fizetéssel kell számolni. Folyamatban van az I. körzet álláshely pályáztatása, tervbe van véve a III. körzet kialakítása.

A 2021.évi finanszírozásnál számolnunk kell a kötelező ágazati béremelés hatásával így kb. **12 000 eFt** finanszírozás várható.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, átengedett bevételek, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak.

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek.

A helyi adók rendszere nem változhat 2021.évre.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet 1. § (1) értelmében a 2021. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak az e rendelet hatálybalépése napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke.

(2) Az önkormányzatnak az e rendelet hatálybalépése napján hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2021-ben végződő adóévben is biztosítania kell.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő **iparüzési-adóbevétel** tervezéséhez a rendelkezésre álló adatok alapján, ill. a koronavírus járvány gazdaságra gyakorolt negatív hatásával is kell számolnunk a következő évben. Az iparüzési adó mértéke (adóalap 1,8 %-a) nem változik.

Az iparüzési-adóbevétel várhatóan továbbra is az önkormányzat saját bevétele marad és hozzájárul a feladatok ellátásához.

A **gépjárműadó** bevétel már ebben az évben is a központi költségvetést illette meg, és ez a következő évben sem változik. 2021-től a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat a központi adóhatóság fogja ellátni. A gépjárműadó tekintetében a 2020. évi jogszabályváltozás miatt 16,5 millió Ft bevétel kiesés hatásával kell számolnunk hosszútávon.

*A 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése szerint a Kvtv. 37. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározottaktól eltérően a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett **gépjárműadó** nem illeti meg. A 2021. január 1-jétől beszedett gépjárműadó teljes összege a központi költségvetést illeti meg.*

A járványhelyzet miatt ideiglenes megoldás volt, az amúgy törvény szerint is a központi költségvetést illett bevételek önkormányzatoknak átengedésének megvonása. A 2021.évre vonatkozó adótörvények módosítása (2020. november 17-én fogadta el az Országgyűlés)

szerint 2021-től véglegesen az államhoz kerül át a gépjárműadó beszedése. A gépjárműadót 2021-től a NAV felé kell fizetni.

A helyi adóknál az előző évek irányelvét kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2021 évben folytatódjon, amennyiben a pandémiára való tekintettel ezt jogszabály nem korlátozza.

Különösen fontos az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

Intézményi működési bevételek

A bevételek tervezése során változatlanul nagy hangsúlyt kell helyezni az önkormányzati és az **intézményi saját bevételek** pontos számbavételére, a bevételi források teljeskörűségére.

A 2021. évi költségvetés összeállításánál mind az intézményi, mind pedig az önkormányzati saját bevételeket a reálisan beszédhető, teljesíthető mértékben kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből megillető bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

A koronavírus járvány miatt azonban pl. a bérleti díjbevételek nem lesznek tervezhetőek olyan mértékben, ahogyan azt „normál” működés mellett tervezni lehetne.

A **működési bevételeket** a teljesítési adatok figyelembevételével indokolt tervezni.

Ezen tervezett bevételi források között szerepelnek

- a szolgáltatások ellenértéke,
 - Helyiségek bérleti díjak esetében a pandémia időszak alatti zárva tartást figyelembe kell venni.
/Közösségi Ház-Piac-Bérlakások-Sportcsarnok-Műfüves pálya, /
 - Közterületfoglalási díj
 - Útfenntartási díj (behajtási engedély)
 - Hirdetési díj
 - könyvtári szolgáltatás díja
 - rendezvények bevételei
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke
 - Továbbszámlázott díjak (Érdi Tankerület)
- a tulajdonosi bevételek,
 - Használati díj ÉDV Zrt
- az intézményi gyermekétkeztetés és alkalmazotti térítésdíj bevételek,
 - Óvodai gyerekek étkezési térítési díja
 - Alkalmazotti étkezési térítés díj
 - Iskolás gyerekek étkezési térítési díja
- működési célú ÁFA bevételek.
 - kiszámlázott szolgáltatások után felszámolt ÁFA

E tételeknél bevétel növekedéssel nem számolunk, a tervezés pesszimista szemléletben történik, a 2020.évi tényadatokból indulunk ki.

A **felhalmozási bevétel** a szennyvíz üzemeltetéssel kapcsolatos bérleti díj (használati díj **41.250. eFt/év**) amely a GFT bevétele, és csak szennyvízzel kapcsolatos felújítási, beruházási munkákra fordítható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18.§. (1) bekezdése alapján- Az üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj esetén az ellátásért felelős vagy az ellátásért felelősök képviselője - megállapodás esetén a víziközmű-szolgáltató - a víziközmű-szolgáltatási díjban képződött használati díjat elkülönített számlán kezeli, amelyet kizárólag a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervben meghatározott víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására használhat fel.

Az önkormányzati telkek értékesítéséből származó bevétellel addig nem számolunk, míg a tényleges értékesítés meg nem történik. Az önkormányzat minden évben felülvizsgálja az értékesíthető ingatlanainak helyzetét és dönt azok esetleges értékesítéséről a fejlesztési források biztosítása érdekében.

Mivel a működési bevételek előreláthatólag csak a működési kiadásokra lesznek elegendők, a jövő évben megvalósítandó felújítási, beruházási kiadások csak befolyt felhalmozási bevételekből vagy pályázatokból lesznek finanszírozhatók.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

Kiadások tervezése

Ciklusprogramban megfogalmazott elvárások, amely prioritásokat, hangsúlyokat és értékeket emelnek ki:

• Otthonunk Telki Program

Legfontosabb feladat a fenntartás, üzemeltetés.

1. Az elért eredmények, meglévő értékeinek megőrzése,fontolva haladás, egyensúly.
2. Kiegyensúlyozott gazdálkodás, pénzügyi stabilitás, takarékoság.
3. A közszolgáltatások biztonságos és jó színvonalú fenntartása.
4. Pályázati, önkormányzati és egyéb források bevonásával burkolt utak építése.
5. Az oktatási és nevelési intézmények további fejlesztése.
6. Az épülő sportcsarnok befejezése, a sportélet gazdagítása.
7. A folyamatban lévő csatornahálózat-építés befejezése.
8. Új térségi szennyvíztisztító létesítésének befejezése.
9. 1000 fa környezetvédő program.
10. Szolgálati lakás program.
11. Szociális ellátórendszer fenntartása.
12. Az új közösségi ház programokkal való megtöltése minden korosztály számára.
13. Civil szervezetekkel, kisközösségekkel, egyházakkal való együttműködés.
14. Kamerarendszer fejlesztése.
15. Vállalkozástámogatási program.
16. Egészségház további fejlesztése.
17. Temetőfejlesztés.
18. Ápolni a testvértelepülési kapcsolatokat.
19. Együttműködés a térség településeivel.

Fenti ciklusterv részben már megvalósult. A vállalt, de még nem teljesített pontok realitásának, megvalósíthatóságánka felülvizsgálata a megváltozott körülmények ismeretében indokolt.

Működési kiadások

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen a költségvetési intézményrendszer működőképességének fenntartására és az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását.

A település működtetésével, támogatási rendszerével kapcsolatos **kiadások tervezésénél továbbra is a bevételi korlátok meghatározók**, a kiadások tervezésénél elsődleges és a jövő évi gazdasági helyzetben kiemelkedően fontos, hogy a kötelezően ellátandó alapfeladatokra a forrást biztosítani tudjuk.

A kiadások tervezésénél továbbra is kiemelt szempont lesz a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. A jövőben is fontos, hogy az önkormányzat költségvetési szerveinek zavartalan működését, a településüzemeltetési feladatokat a takarékoság maximális figyelembevételével lássa el.

Kiemelt figyelmet kell fordítani a pályázati lehetőségek felkutatására, mely beruházások, fejlesztések, rendezvények megvalósításának pénzügyi fedezeteként szolgálhat.

A pályázati kiírások figyelemmel kísérése és nyomon követése prioritást kell, hogy élvezzen.

Intézményrendszer alakulása

- Zöldmanó Óvoda
- Polgármesteri Hivatal
- Kodolányi János Községi Ház és Könyvtár

A működési kiadások közé tartoznak a személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális alapon) és az egyéb működési kiadások (támogatások).

Személyi kiadások:

A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja, ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása.

Az Önkormányzat és intézményeinek 2021. évi költségvetési rendeletében javasolt létszámok a következőképpen alakulnának:

Telki Község Önkormányzat			
	munkakör	álláshely száma	
		2020.	2021.
Választott tisztségviselők	polgármester	1 fő	1 fő
	alpolgármester	1 fő	1 fő
	képviselők	5 fő	5 fő
	külső bizottsági tag	4 fő	4 fő
Védőnői Szolgálat (Kjt. szerinti közalkalmazott)	védőnő	2 fő	3 fő?
Polgármesteri Hivatal			

	munkakör	álláshely száma	
		2020.	2021.
köztisztviselők (Kttv. szerint)	jegyző	1 fő	1 fő
	köztisztviselők	13 fő	12 fő
munkavállalók (Mt.szerinti alkalmazottak)	karbantartó	1 fő	1 fő
	gondnok		

Telki Zöldmanó Óvoda			
feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma	
		2020.	2021.
közalkalmazottak (Kjt. szerint)	óvodavezető	1 fő	1 fő
	óvodapedagógus	16 fő	16 fő
	pedagógiai asszisztens	3 fő	3 fő
	dajka	7 fő	7 fő
	óvodatitkár	1 fő	1 fő
	konyhai kisegítő	3 fő	3 fő

Kodolányi János Községi Ház - Könyvtár			
feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma	
		2020.	2021.
közalkalmazottak (Kjt. szerint)	intézményvezető	1 fő	1 fő
	Könyvtáros	1 fő	1 fő
	Közművelődési asszisztens	1 fő	1 fő

A működési kiadásokon belül a **személyi juttatások** tervezésére vonatkozóan az alábbi tervezési irányelvek mértékadóak.

A személyi juttatások kiadásainak nagyságát elsősorban a vonatkozó törvényi szabályozások határozzák meg.

Egyéb nem rendszeres juttatások tekintetében az intézmények költségvetésében számolni kell a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével.

Az óvatosság elvét követve megadjuk a lehetőséget, hogy a többletforrás terhére év közben egyéb személyi kifizetésekről döntsön a testület.

Előzetes írásos nyilatkozattétel formájában szükséges áttekinteni a nők 40 éves nyugdíjba meneteli lehetőséggel élni kívánó munkavállalók körét.

A cafetéria-juttatás 2021. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot.

Tervezésre kell kerülnie a munkába-járással kapcsolatos kiadásoknak a fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 1.000-Ft/hó/fő, melyet minden intézmény a 2021. évi költségvetésben megtervez.

Az Óvoda esetében számolnunk kell a külső fejlesztő pedagógus foglalkoztatásának személyi juttatásával.

A Kormány a koncepció készítés idején még nem döntött az adható legkisebb munkabér (minimálbér!) és a garantált bérminimum összegéről. A szakszervezetekkel történő egyeztetések október végén megkezdődtek. A járvány miatt bizonytalanabbá váló gazdasági környezet okán jövőre visszafogottabb béremelkedésre van kilátás.

Mivel intézményeinkben a munkavállalók egy részének az illetményét befolyásolja a garantált bérminimum nagysága ezért annak változásaként 2021 -ben is jelentős kiadási többlettel kell számolni a személyi juttatások, ill. munkaadói járulékok esetében.

2020 január 1-től a minimálbér összege bruttó 160.920 Ft.

2020 január 1-től a garantált bérminimum összege bruttó 210.600 Ft.

A költségvetési törvény szerint nem változik a köztisztviselői illetményalap összege, továbbra is 38.650,- Ft, azonban a Kttv. 59. § (6) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben, 2021. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot magasabb összegben állapítsa meg.

A Hivatal esetében a 2018. évben megkezdett illetményalap növelése szükséges, a szakemberek megtartása érdekében – 2021.évre vonatkozóan javasoljuk a 2020. évvel azonos szinten 57 975 Ft-ban meghatározni az illetményalapot.

Személyi juttatásokkal kapcsolatos tervezési alapelvek:

- A személyi juttatásokat a Költségvetési törvényben meghatározott 38.650 Ft-os illetményalap helyett - a saját források terhére – 57.975 Ft-os illetményalappal, a bértábla, a kinevezési okiratok, munkaszerződések, és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével kell megtervezni.
- A köztisztviselők esetében a személyi illetmény megállapítására bérfedezetet kell biztosítani.
- A sors elörelépést valamennyi intézménynél tervezni kell.
- A számítások során a várható minimálbér és a garantált bérminimumra emelés hatásával számolni kell.
- A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik.

- A béren kívüli juttatásoknál a Költségvetési törvényben engedélyezett éves szinten 200.000 Ft-os összeggel tervezünk, amely összeg a munkáltatót terhelő juttatásokat is tartalmazza.
- A fizetési számlához kapcsolódóan Költségvetési törvény alapján kerül meghatározásra a foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke, mely 2021. évben legfeljebb 1000 forint/hó.
- A személyi juttatásokon belül a munkabajárással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezésénél a munkabajárással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alkalmazása szükséges. A rendelet alapján adható munkabajárással kapcsolatos költségtérítéssel tervezni kell.
- A tervezésnél figyelembe kell venni a kötelező továbbképzések költségét.
- Az engedélyezett létszámot a Képviselő-testület koncepcióban elfogadottak alapján a jövő évi költségvetési rendeletben határozza meg.

A személyi jellegű kifizetések emelkedő terheit csökkentheti kis mértékben, hogy a **szociális hozzájárulási adó** 2020. július 1-jétől 2 százalékponttal 17,5%-ról 15,5%-ra csökkent.

Dologi és egyéb folyó kiadások

A működési költségeket érintően törekszünk a jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felmérésével történő tervezést követni, szem előtt tartva az intézmények egyedi igényeit, valamint a váratlan események miatt bekövetkező ad hoc kiadások fedezetét is biztosítani.

A járvány időszak végéig járványvédelmi célokra tartalékot kell biztosítani.

A **bölcsődei ellátás** a Csibe Bölcsődével 2018. szeptemberében kötött szerződés keretében valósul meg. A 2018/2019. nevelési évben a Képviselő-testület 10 fős támogatott keretlétszámot állapított meg, 87.000 Ft/hó/fő összegbe, mely a 2020/2021 nevelési évben sem nem változott.

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat.

A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét.

Valamennyi szolgáltatás vásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általány szerződést át kell tekinteni a költségvetés tervezésével egyidejűleg és javaslatot kell tenni a Képviselő-testület részére a tekintetben, hogy mely szerződések esetében kell és lehet kiadáscsökkenést elérni, vagy emelést tervezni.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcímen tervezett kiadásokat (a szociális rendelet alapján adott támogatások)- települési támogatásokat a szociális rendelet alapján a Szociális Bizottság véleménye alapján indokolt tervezni.

A települési támogatások folyósításakor meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat a várható teljesítési adatok figyelembevételével.

Az **egyéb működési célú kiadásokon belül** az államháztartáson belülre (pl: Társulási tagdíjak - BÖT,) a Bursa Hungarica (EMMI) pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegéről korábban már döntött a testület, ezen összeg kerül tervezésre 2021. évben.

Az államháztartáson kívülre (pl: civil szervezetek, alapítványok) nyújtott működési támogatások tervezésénél továbbra is kiemelt feladat a civil és nonprofit szervezetekkel való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, az évenkénti elszámolási kötelezettséget teljesítő egyesületek, szervezetek éves működését, fejlesztések megvalósításához az önkormányzat saját forrásból támogatást biztosít.

Önkormányzat fejlesztési tervei

A 2021. évi esztendőben elsődleges prioritást kell, hogy élvezzen a folyamatban lévő beruházások befejezése, valamint a pozitív elbírálásban részesült pályázataink megvalósítása.

Felhalmozási kiadások

Tervezett beruházások, felújítások

A 2021. évi tervezés során figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokat, a korábbi képviselő-testületi döntéseken alapuló elkötelezettségeket.

A felhalmozási kiadásoknál a 2020. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni, valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is.

Az önkormányzat új beruházásokat pályázati forrásokból csak önerő biztosítása nélkül, vagy külön képviselő-testület döntés alapján a forrás megjelölése mellett indíthat.

Folyamatban lévő beruházások:

- *KEHOP-2.2.2.-15-2016-00081 Konzorciumi a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretében Telki község szennyvízelvezetésének fejlesztése megnevezésű projekt befejezése*
Forrás: megítélt pályázati támogatás
- *Zsámbéki központú regionális szennyvíztisztító építése*
Forrás: megítélt pályázati támogatás
- *Magyar Falu Program – Kerékpárút építése - Muskátli és Rozmaring utca közötti szakasz*
Forrás: megítélt pályázati támogatás
- *A közművelődési érdekeltségi támogatás pályázat megvalósítása a Községi Ház esetében*
Forrás: megítélt pályázati támogatás
- *Vis maior támogatás alapján Völgy utca árok és padka helyreállítása .*
Forrás: megítélt pályázati támogatás

Képviselő-testületi döntéseken alapuló elkötelezettség

- *108/2020.(X.5) Megmaradásunk oszlopainak elhelyezése.*

Jelenleg a koronavírus járvány következő költségvetési évre gyakorolt negatív hatásait nem ismerjük, ill. nem tudjuk számszerűsíteni, azonban a költségvetés-készítés időszakában már

konkrétabb ismeretek alapján pontosabb becslésre lesz lehetőség (pl. adóbevételek, bérletidő bevételek stb.).

Telki, 2020. december 18.

Deltai Károly
polgármester