



**Kivonat**  
**Telki Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2021. december 13-án megtartott ülésének**  
**jegyzőkönyvéből**

**Telki község Önkormányzat**  
**Képviselő-testülete**  
**123 /2021. (XII.13.) Önkormányzati határozata**

Telki Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetési koncepciót az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.

Határidő: 2022. 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 2022.évi költségvetési törvényt az Országgyűlés *Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvénnyel* (a továbbiakban: költségvetési törvény) fogadta el. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

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.

**Bevételeink:**

Az Áht. 6. § (3)-(4) bekezdése szerint költségvetési bevételek:

„(3) *Működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint*

- a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,
- b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,
- c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,
- d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(4) Felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

- a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,
- b) a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések, befektetési jegyek értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,
- c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.”

## I.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A költségvetési törvény alapján az **állami támogatásokat** a 2021. évi költségvetéssel azonos elven, feladatalapú finanszírozás formájában biztosítja a központi költségvetés. A költségvetési törvényt áttekintve általánosságban elmondható, hogy a feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik 2021. évhez képest.

A 2022. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre novemberben került sor, melynek alapján a Magyar Államkincstár várhatóan a Kvtv. szerint 2022. január 06-ig igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

### I.1.1. A költségvetési törvény alapján - a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások az alábbiak:

#### A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

**Önkormányzati hivatal működésének támogatása** az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 5.492.000 Ft/fő-ről emelkedik 5.495.500 Ft/fő-re.

#### **Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása**

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, *mértéke a 2021.évi mértékkel azonos (25.200 Ft/hektár).*
- A közvilágítás fenntartásának támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a

2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján település kategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. Település kategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	415.000 Ft/km
10 001 - 40 000 fő lakosságszám közötti település	400.000 Ft/km
<i>10 001 fő lakosságszám alatti település</i>	<b>320.000 Ft/km</b>

- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás és -működtetés” kormányzati funkció település kategóriánként számított **egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével**. Az így meghatározott támogatás összege **legalább 100.000 Ft**.
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján település kategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Település kategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, fővárosi kerületek, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	480.000 Ft/km
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	304.000 Ft/km
<i>10 001 fő lakosságszám alatti település</i>	<b>235.000 Ft/km</b>

- A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mőtv. 13. §ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

#### **A támogatás minimális összege**

- az 1 000 fő lakosságszámot meg nem haladó azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 6,0 millió forint,
- az 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: **8,0 millió forint**,
- az egyéb települések esetében: 4,5 millió forint.

#### **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

##### **Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:**

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2021-ben 4.861.500 Ft/számított létszám/év volt, 2022-re ez az összeg **nem változik**. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját

közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2022. évben emelkedik, összege **3.339.000 Ft/fő/év** lesz.

#### **Az óvodaműködtetési alaptámogatás:**

A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni, ez az összeg a 2022. évben **110.000 Ft/fő/év**.

**Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz:** A központi költségvetés - 2022. január 1-je és 2022. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján -, kiegészítő támogatást biztosít a Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez.

A kiegészítő támogatás Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok után 2022-ben **432.000 Ft/fő/év**.

#### **A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

##### **Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására összegére előreláthatólag 7.061.000.- Ft lesz.

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 2022. 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 **gyermekétkeztetés támogatása** a bölcsődei, az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. A támogatásnak két eleme van, egyrészt a finanszírozás szempontjából **elismert dolgozók bértámogatására 2.442.000 forint/számított létszám/év**, másrészt a központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő **nyersanyag- és dologi kiadásokhoz, a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével**.

Az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz az idei évben **39.707.222.- Ft támogatást kapott az önkormányzat**, melyből évközben a koronavírus miatti vészhelyzet elrendelése miatti rendkívüli intézmény zárás miatt jelentős elvonásra került sor.

A 2022.évi támogatás várható összege **36.266.931.- Ft** lesz.

#### **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 az ide évben **9.936.350 Ft** támogatás várható. (2021. évi támogatás összege 9.463.370 Ft volt ). A támogatás fajlagos összege 2.213 Ft/fő.

## Szolidaritási hozzájárulás

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

A 2022. évi törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja.

A szolidaritási hozzájárulás mértéke továbbra is lineárisan növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. A szolidaritási hozzájárulás várható összege 4 432 557.- Ft, ez az összeg a 2021.évben 10.060.619.- Ft volt.

### Központi költségvetésből származó bevételek

	2021.év	2022.év
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	105 748 870	108 758 695
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	66 138 000	68 528 885
Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	6 584 760	6 584 760
Közvilágítás fenntartásának támogatása	13 472 000	13 472 000
Köztetető fenntartásának támogatása	100 000	100 000
Közutak fenntartásának támogatása	7 679 410	7 950 050
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 774 700	12 123 000
<i>Szolidaritási hozzájárulás (kiadás)</i>	<i>-10 060 619</i>	<i>- 4 431 557</i>
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	115 827 650	116 586 350
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	100 535 850	100 306 350
Óvodaműködtetési támogatás	15 291 800	16 280 000
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 083 000	7 061 000
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	39 707 222	36 266 931
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	9 463 370	9 936 370
<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07) (B11)</b>	<b>267 769 493</b>	<b>274 177 789</b>

### 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 körzet működik, folyamatban van a 3. védőnői körzet engedélyezése. A 2022.évben számolni kell a kötelező ágazati béremeléssel.

## **I.2. 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 mértéke a rendszere nem változhat 2021.évre.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet módosításáról szóló 641/2021. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján ). A 2021. évben végződő adóévben, valamint a 2022. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2. napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke.

(2) Az önkormányzatnak a 2020. december 2. napján hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2021. évben végződő adóévben, valamint a 2022. évben végződő adóévben is biztosítania kell.

(3) A települési önkormányzat a 2021. évre és a 2022. évre új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni.

Előreláthatólag hamarosan döntés születik az iparüzési adó mértékének felezéséről a 2022.évre vonatkozóan is. Az így kieső iparüzési adó bevételt vélhetően az idei évihez hasonlóan az önkormányzatok kompenzáció formájában kapják meg.

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.

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.

## **I.3. Működési és felhalmozási bevételek**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartása érdekében a 2021. évről áthúzódó feladatok fedezetét a 2022. évi költségvetésben elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2021. évi pénzmaradvány) terhére célszerű biztosítani.

A bevételi előirányzatokat érinti az Mötv. 111. § (2)-(3) bekezdése, amely értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2022. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a 2022. évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A közfeladatok ellátása során nyújtott szolgáltatások értékesítése jogcímen önkormányzatunknál jellemzően az étkezési térítési díjbevételel számolhatunk az étkezési térítési díjak megállapításáról és beszedéséről szóló 22/2014. (XII.22.) önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel.

A működési bevételek közé tartoznak az önkormányzati vagyon hasznosításából származó, úgynevezett tulajdonosi bevételek:

- a lakás és nem lakáscélú helyiségek bérleti díja, /Itt kell tervezni az önkormányzati tulajdonú lakások bérleti díjbevételeivel, valamint az egyes intézmények esetében a nem lakás célú helyiségek ( a Telki Zöldmanó Óvoda, Kodolányi János Közösségi Ház és Könyvtár ) bérleti szerződés útján történő hasznosításából származó bevételeket is. /

Ezen felül számolni lehet még a szolgáltatások ellenértékeivel, mint pl.:

- 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
- működési célú ÁFA bevételek.
- kiszámlázott szolgáltatások után felszámolt ÁFA

A díjak esetében 2022.évben előreláthatólag ismét korlátozva lesznek az önkormányzatok, a veszélyhelyzet miatt díjemeléssel nem lehet számolni.

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.

Az önkormányzati telkek értékesítéséből származó bevétellel addig nem számolunk, míg a tényleges értékesítés meg nem történik.

## **II. Kiadások**

Az Áht. 6. § (5)-(6) bekezdése szerint költségvetési kiadások:

- (5) *Működési kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint*
- a) a személyi juttatások, amelyek a foglalkoztatottaknak kifizetett illetményből, munkabérből és más juttatásokból, valamint a nem foglalkoztatott természetes személyeknek juttatott más jövedelmek megfizetéséből származnak,*
  - b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, amelyet a kifizetést teljesítő megfizetni köteles,*
  - c) a dologi kiadások, amelyek a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak,*
  - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai, amelyek a társadalombiztosítási ellátásokból, családi támogatásokból és a természetes személyeknek betegséggel, lakhatással vagy más okból megfizetett ellátási típusú kifizetésekéből származnak,*
  - e) az egyéb működési célú kiadások, amelyek a nemzetközi kötelezettségek teljesítéséből, az államháztartáson belülről vagy kívülről működési célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli*

kifizetésekből, valamint a más kiemelt előirányzaton nem szerepeltethető működési jellegű kiadásokból származnak.

(6) Felhalmozási kiadások - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a)\* a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések és befektetési jegyek megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak,

b) a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak,

c) az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülről vagy kívülről felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

### **Kiadások tervezése**

Ciklusprogramban megfogalmazott célok végrehajtása folyamatosan történik. Az elmúlt években a fejlesztések jelentős része már megvalósult.

### **Otthonunk Telki Program**

Megvalósítandó vagy még folyamatban lévő feladatok:

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. Új térségi szennyvíztisztító létesítésének befejezése.
7. 1000 fa környezetvédő program.
8. Szolgálati lakás program.
9. Szociális ellátórendszer fenntartása.
10. Civil szervezetekkel, kisközösségekkel, egyházakkal való együttműködés.
11. Kamerarendszer fejlesztése.
12. Vállalkozástámogatási program.
13. Temetőfejlesztés.
14. Ápolni a testvértelepülési kapcsolatokat.
15. Együttműködés a térség településeivel.

A vállalt, de még nem teljesített pontok realitásának, megvalósíthatóságának a felülvizsgálata a megváltozott körülmények ismeretében indokolt.

### **A 2021. évi költségvetésre ható egyéb tényezők**

- **A minimálbér összege 2022.évben előre láthatólag 200.000 Ft lesz. A garantált bérminimum összege várhatóan 260.000 Ft lesz.**
- A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 1-től 15,5 százalékról **13 százalékra csökken.**
- A 669/2021. (XII. 2.) Korm. rendelet alapján a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatott esetén az **ágazati szakmai pótlék 10%-ról 20 %-ra emelkedik.**
- A védőnők esetében a **jelentős béremeléssel kell számolni**
- A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján a **kulturális ágazatot érintő bérfelállítás keretében a 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel 20%-os béremelésben részesülnek a kulturális intézményünkben foglalkoztatott munkavállalók**
- *a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2021. évben is- immár 2007 óta változatlan marad, **38.650 Ft.** A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletében 2021. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 Ft-nál *magasabb összegben is megállapíthatja* az illetményalapot azzal,*



hogyan nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

- A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatás kerete 2022. évben nem haladhatja meg a **nettó 450 000 Ft-ot**.
- A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámlahozzájárulás mértéke 2022. évben is változatlan, legfeljebb bruttó **1.000 Ft/hónap**.
- 2022. évben számolni kell a parlamenti választások, az országos népszavazás és a tavalyi évben elmaradt népszámlálás feladat ellátásával, ehhez a központi forrásokon túl javasolt önkormányzati forrásból kiegészítéssel tervezni.
- Számolni kell a megnövekedett energiaárakkal
- A szolgáltatási díjak esetében szintén számolni kell a díjemelésekkel.

## II.1. Működési kiadások

### II.1.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a törvényben/törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros előrelépés, a nyugdíjba vonulók felmentési idejére fizetendő helyettesítési díj figyelembevételével szükséges megtervezni.

A közalkalmazotti illetményemelésére vonatkozó javaslat megtárgyalása a parlament előtt van, várható az emelés.

A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1)-(2) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1)-(2) bekezdése alapján történik.

#### Foglalkoztatáspolitikai célok

Az Önkormányzat és intézményeinek 2022. évi költségvetési rendeletében **javasolt létszámok** a következők:

Telki község Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
választott tisztségviselő	polgármester	1
	alpolgármester	1
	képviselők	4
	külső bizottsági tagok	4
egészségügyi szolgálati jogviszony	védőnők	3

Polgármesteri Hivatal			
	munkakör	álláshely száma	
		2021.	2022.

köztisztviselő (Kttv. szerint)	jegyző	1 fő	1 fő
	köztisztviselő	12 fő	12 fő
munkavállaló /Mt.szerinti alkalmazottak	karbantartó	1 fő	1 fő
<b>Telki Zöldmanó Óvoda</b>			
feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma	
		2021	2022.
közalkalmaz. (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

<b>Kodolányi János Községi Ház és Könyvtár</b>		
szakfeladat/feladat -ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
munkavállalók (Mt. szerinti alkalmazottak)	intézményvezető	1
	munkavállaló	2

Személyi juttatásokkal kapcsolatos tervezési alapelvek:

- A személyi juttatásokat a jogszabályban meghatározott mértékű illetményalappal a bértábla, a kinevezési okiratok, munkaszerződések, és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével kell megtervezni.
- A soros előrelépést valamennyi intézménynél tervezni kell.
- A számítások során a várható minimálbér és a garantált bérminimumra emelés hatásával számolni kell.
- A jogszabályok alapján történő személyi juttatás többlet finanszírozását az Önkormányzat részben az óvodapedagógusok bértámogatásából, részben az általános működési támogatásból finanszírozza az intézmények részére.
- Az Emberi Erőforrások Minisztériumának támogatási igények bejelentését teszi lehetővé a kulturális ágazatot érintő bérfelajánlásról szóló 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet végrehajtása érdekében. A támogatás keretében a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók számára biztosított 20%-os béremeléshez 12 hónapra, az igénybejelentő adatszolgáltatás alapján, a bruttó munkabérről/illetményre számított húsz százaléknak és járuléknak megfelelő összegű, vissza nem térítendő támogatás igényelhető.

- Az egészségügyi szolgálati jogviszony alapján foglalkoztatott védőnők esetében a bérnövekményre vonatkozó 256/2013.(VII.5.) Korm. rendelet 15.melléklete alapján az illetmény és bérnövekedésre tekintettel támogatás lesz igényelhető.
- 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 köztisztviselők esetében az előző években bruttó 200.000.- Ft-os összeg volt tervezve.
- A fizetési számlához kapcsolódóan költségvetési törvény alapján kerül meghatározásra a foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke, mely 2022. évben legfeljebb 1.000 Ft/hó.
- A személyi juttatásokon belül a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezésénél a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alkalmazása szükséges. A rendelet alapján járó a munkába járással kapcsolatos utazási és hazautazási költségtérítés tervezhető.
- A tervezésnél figyelembe kell venni a kötelező továbbképzések költségét.
- Helyettesítési díj tervezése a gyermekek után járó pótszabadságok és a kötelező továbbképzés napjaira.
- Betegszabadság miatti helyettesítési díj (az önkormányzat céltartalékként tervezi)
- Az engedélyezett létszámot a Képviselő-testület a koncepcióban elfogadottak alapján a jövő évi költségvetési rendeletben határozza meg.
- A képviselői tiszteletdíjakat az önkormányzati képviselőnek és a képviselő-testület bizottságának nem képviselő tagjának járó tiszteletdíjról szóló 25/2010. (X.13.) önkormányzati rendeletben meghatározott összeggel szükséges a költségvetésbe beépíteni.
- A Képviselő-testület határozatával jutalmat állapíthat meg a polgármesternek meghatározott időszakban végzett munkája értékelése alapján. A jutalom évi mértéke nem haladhatja meg a polgármestert megillető illetmény vagy tiszteletdíj havi összegét. A polgármesteri jutalom összegét a 2022. évi rendelkezéseknek megfelelően szükséges tervezni.

### II.1.2. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadások a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak.

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésével kapcsolatos tervezési alapelvek:

- A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése mellett kell tervezni
- Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2021. évi módosított előirányzat adatok, illetve a várható infláció figyelembevételével állapítjuk meg.
  - 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.
- Az energiaköltségek tervezése a 2021. évi realizált összegek alapján történik, figyelembe véve az energiaszektorban előirányzott áremelés mértékét. A megemelkedett energiaárak előreláthatólag jelentős többlet terhet jelentenek az önkormányzatoknak,
- Az egyes szolgáltatások esetében számítani lehet a szolgáltatási díjak emelésével.

- Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcímen tervezett kiadásokat - települési támogatásokat a szociális rendelet alapján a Szociális Bizottság véleményének figyelembevételével kell tervezni.

### II.1.3. Működési célú pénzeszköz átadások

Az államháztartáson belülrre (pl. társulási tagdíjak), illetve az államháztartáson kívülrre (pl. civil szervezetek, alapítványok) nyújtott működési támogatások tervezésénél a bázis év teljesítési adatai az irányadók a következők figyelembevételével.

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. A civil szervezetekről szóló 9/2017.(IV.04.) önkormányzati rendelet alapján minden évben pályázat alapján az Önkormányzat támogatást biztosít az államháztartáson kívüli szervezetek, civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek, egyházak és a magánszemélyek számára azonos feltételek mellett,

## II. 2. Felhalmozási kiadások

A 2022. évi tervezés során figyelembe kell venni a folyamatban lévő beruházásokat, a korábbi képviselő-testületi döntéseken alapuló elkötelezettségeket. A felhalmozási kiadásoknál a 2021. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni, valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is.

2022. évben is fontos feladat a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a pályázatok keretén belül támogatott fejlesztéseknek kell előnyt biztosítani a felhalmozási kiadásokon belül. Újabb beruházások előtt a beruházás további fenntartási költségét, egyéb többéves kihatású kötelezettségek költségvetési kihatását is vizsgálni kell.

A 2022. évi esztendőben elsődleges prioritást kell, hogy élvezzen a folyamatban lévő beruházások befejezése, valamint a pozitív elbírálásban részesült pályázataink megvalósítása.

A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél:

- a 2021. évben megkezdett feladatok forrásigényét is szükséges biztosítani
- a 2022. évi új felhalmozási kiadások tekintetében pedig az önkormányzati vagyoni állagmegóvását biztosító felújítások minden esetben előnyt élveznek.

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

A pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék tervezése szükséges. A céltartalék fedezetet biztosít a benyújtandó, illetve nyertes pályázatokhoz szükséges önerő forrására

### Folyamatban lévő beruházások:

- KEHOP-2.2.2.-15-2016-00081 Zsámbéki központú regionális szennyvíz tisztító építése  
Forrás: megítélt pályázati támogatás
- Magyar Falu Program –Óvodai játszóudvar fejlesztése

Forrás: megítélt pályázati támogatás

- Magyar Falu Program –Szolgálati lakás felújítás

Forrás: megítélt pályázati támogatás

Az önkormányzati utak állapotát figyelembe véve, azok teljes körű felújítására, karbantartására a feladatfinanszírozás összege nem elegendő, az uniós és hazai pályázati forrásokat folyamatosan kutatni kell.

**Összegzésként** elmondható, hogy az önkormányzatnak a jövőben is célja, a működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának megőrzését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását.

Továbbra is fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati fenntartású intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása.

A 2022. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás.