



POMÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2013 Pomáz, Kossuth Lajos utca 23-25. Telefon: (26) 814-300 Fax: (26) 325-640

Iktatószám:

Előkészítésben közreműködött:

ELŐTERJESZTÉS **2020. december**

Pomáz Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési koncepciójának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében a törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik;

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2021. évi központi költségvetési törvény együttesen 864 816,4 Mrd Ft támogatást biztosít, amely 17%-al (125 769,7 Mrd Ft) haladja meg az előző évi 739 046,7 Mrd Ft összegű eredeti előirányzatot. Az előző évhez képest a 2021. évi keretszámot több mint 10 milliárd forinttal csökkenti egyes beruházási támogatások kifutása és a fejlesztési támogatási előirányzatok csökkentése. Ugyanakkor növeli azt a beszámítás rendszerének kivezetése miatt az általános működési támogatások emelése és a 2020. évi bérintézkedések hatásának beépítése.

Fontos változás, hogy a 2021. évi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. (Korábban a beszámítással nem érintett visszavonás volt) A mértéke továbbra is függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé. A szolidaritási hozzájárulás kumulált összege – a beszámítási rendszer megszűnése és a támogatások ezen okból történő növelése miatt – a 2020. évi előirányzathoz képest országosan 117 431,3 millió forinttal növekszik. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése továbbra is a nettó finanszírozás keretében történik.

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

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2020. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

További célkitűzésként határozzuk meg, az adóbevételek növelése érdekében vállalkozások városunkban történő letelepedésének elősegítését, hatékony kintlévőség kezelést (kiemelten az adó és a vagyonhasznosítás területén), ehhez kapcsolódóan a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és folyamatos párbeszéd, a város fejlődését elősegítő, folyamatban lévő pályázatok eredményes menedzselése, új pályázatok benyújtása, az idegenforgalom további fejlesztése, a város kulturális és közművelődési feladatainak koordinált és gazdaságosabb formában történő megvalósítása.

A bevételi előirányzatok

Pomáz város lakosság száma 2018. január 1. napján 17 889 fő, 2019. január 1. napján 18 085 fő, 2020. január 1. napján 18 294 fő. A lakosság szám alapján járó központi támogatás ezen adat figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az adóerőképesség alakulása

2020		2021	
Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
Iparüzési adóalap	25 931 318 241	Iparüzési adóalap	26 195 211 515
Iparüzési adóerőképesség (= 03. sor * 1,4%)	363 038 455	Iparüzési adóerőképesség (= 03. sor * 1,4%)	366 732 961
Lakosság 2019.01.01	18 085	Lakosság 2020.01.01	18 294
Egy főre jutó adóerőképesség 2020-ra	20 074	Egy főre jutó adóerőképesség 2021-re	20 047

Az egy főre jutó adóerőképesség 2020-2021 között nem változott jelentősen. Az adóerőképesség relatív kis összege miatt az Önkormányzat 2021-ben nem kötelezett szolidaritási hozzájárulási adó fizetésére.

A 2021. évi költségvetés kialakításához előzetes számítások szükségesek a normatív állami hozzájárulások 2021. évi nagyságrendjére vonatkozóan. Az előzetes számítások és a Törvény 2., 3., mellékletei szerint meghatározott - az önkormányzatunkat a 2021. évre megillető - normatív állami támogatás összege fentebb említett okokból több jogcímen változik.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A 2021-es költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza az önkormányzati működéshez, településüzemeltetéshez, a köznevelési feladatokhoz, a szociális és étkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása B111

Az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2021-ben tovább nőtt, 5.450.000 Ft/fő/év összegről 5.475.000,-Ft/fő/év, összegre. A hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2021. évben 37,61 fő. A normatíva a hivatal feladatellátáshoz szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásait finanszírozza, de ha a feladatellátás indokolja és a helyi bevételek lehetővé teszik, a hivatali létszám ennél lehet nagyobb.

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 tavalyival azonos (25.200 forint/hektár).
- A közvilágítás fenntartásának támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

10 001 - 40 000 fő lakosságszám közötti település	400 000 Ft/km
---	---------------

- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a 2019. 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 forint.
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	295 000 Ft/km
---	---------------

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:

b) 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,

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112

- Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: Az óvoda esetében az óvodapedagógusok elismert létszáma a 2021. évben 40,4 fő
Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2020-ban 4.371.500 Ft/számított létszám/év volt, 2021-re ez az összeg 4.861.500 Ft-ra emelkedik. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2021. évben szintén emelkedik összegre az előző évi 2.400.000 Ft-ról 2.919.000 Ft-ra, elismert létszámuk 30 fő.
- 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 2021. évben változatlan, 97.400 Ft/fő/év. A 2021. évi igényfelmérésben szereplő létszám: 453,3 fő.

- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz:

A központi költségvetés - 2021. január 1-je és 2021. 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 2021-ben 432 000 Ft/fő/év, mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógus esetén 1 611 000 Ft/fő/év. Felsőfokú végzettség esetén a pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok után 2021-ben 520 000 Ft/fő/év, mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógus esetén 1 820 000 Ft/fő/év összegű támogatás igényelhető.

A nemzetiségi oktatásban résztvevő pedagógusok után kiegészítő támogatás igényelhető, melynek mértéke 2021-ben 811 600 Ft/fő/év.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B113

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcím: A jogcímből a központi költségvetés támogatást biztosít a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2021. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

Az önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 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. Nem nyújtható támogatás a szociális ágazati összevont pótléknak és az egészségügyi kiegészítő pótléknak a Kjtvr. 5. és 7. számú mellékleteiben meghatározott összegén felül nyújtott összege és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A támogatás havi összege az önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege azonban évi 3.780.000 Ft/év/szolgálat összegről 4.100.000 Ft/szolgálat/év, összegre növekszik.

A szociális étkeztetés finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege a 2020.évben 65.360 Ft/fő/év helyett 2021-re 66.360Ft/fő/év összegre emelkedik.

A házi segítségnyújtás esetén a támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szocvtv. 63. §-a alapján és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően működteti. A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. Az étkezési adagok számába beleértendő a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 13/A. § (1)-(2) bekezdése szerint biztosított szünidei étkeztetés is. A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)	Fajlagos összeg korrigált értéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alján (forint/étkezési adag)
18 001-21 000	542

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz. 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 (a továbbiakban: Kjtvr.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban 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 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 felsőfokú kisgyermeknevelő éves bértámogatása 2021-ben 5 100 000 Ft/fő/év, elismert létszámuk 6 fő, a középfokú végzettségű bölcsődei dajkák és kisgyermeknevelők támogatása 4 260 000 Ft/fő/év., elismert létszámuk 13,1 fő.

Közművelődési feladatok támogatása B114

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátására támogatás illeti meg, melynek fajlagos összege 2.170 Ft/fő/év, de településenként legalább 2.270.000

Fentiek alapján az állami támogatások alakulása

Sorszám	Jogcím	2020		2021
		Állami támogatás (Forintban)	Állami támogatás BESZÁMÍTÁS után (Forintban)	Állami támogatás (Forintban)
1.	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	203 394 000	203 394 000	205 914 750
2.a	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok (Ktgvtv 2.mell. I. 1. ba)	15 616 440	10 640 584	15 752 520
2.b	Közvilágítás fenntartásának támogatása (Ktgvtv 2.mell. I. 1. bb)	48 400 000	48 400 000	48 400 000
2.c	Köztisztviselői feladatok (Ktgvtv 2.mell. I. 1. bc)	100 000	100 000	100 000
2.d	Közüti feladatok (Ktgvtv 2.mell. I. 1. bd)	16 375 450	16 375 450	16 970 760
2.e	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása (Ktgvtv 2.mell. I. 1. c)	48 829 500	0	49 393 800
2.f	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (Ktgvtv 2.mell. I. 1. d)	2 164 950	0	2 231 250
2.g	Üdülőhelyi feladatok támogatása (Ktgvtv 2.mell. I. 1. e)	2 830 400	988 753	0
2.h	Polgármesteri illetmény támogatása (I.6)	1 793 900	1 793 900	0
2.	Település-üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatás összesen	136 110 640	78 298 687	132 848 330
3.	Beszámítási összeg	0	55 970 306	0
5.	Szolidaritási hozzájárulási adó	0	0	0
I.	Összesen	339 504 640	281 692 687	338 763 080
1.a	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása és óvodaműködési támogatás	270 184 582	270 184 582	295 600 800
1.b	Óvodaműködési támogatás	46 489 020	46 489 020	44 151 420
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	316 673 602	316 673 602	339 752 220
1.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	13 608 000	13 608 000	15 170 000
1.b	szociális étkeztetés	3 268 000	3 268 000	3 318 000
1.c	házi segítségnyújtás- szociális segítség	50 000	50 000	50 000
1.d	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	2 970 000	2 970 000	3 267 000
1.e	időskorúak nappali intézményi ellátása	3 610 000	3 610 000	4 123 000
1.f	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	62 802 551	62 802 551	65 638 254
1.g	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcső	36 672 900	36 672 900	86 406 000
1.h	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	29 736 000	29 736 000	26 140 000
1.i	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek étkezési gondozásának kapcsolódó feladatok támogatása. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	19 290 200	19 290 200	21 170 200
1.j	Intézmény-üzemeltetési támogatás	6 995 000	6 995 000	7 688 000
1.	Szociális tevékenység támogatása	179 002 651	179 002 651	232 970 454
2.a	A finanszírozás szempontjából elismert konyhai dolgozók bértámogatása	45 210 000	45 210 000	64 698 480
2.b	Gyermekétkeztetési üzemeltetési támogatás	53 796 076	53 796 076	48 684 660
2.c	A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	537 664	537 664	537 664
2.	Gyermekétkeztetés támogatása	99 543 740	99 543 740	113 920 804
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	278 546 391	278 546 391	346 891 258
1.a	Könyvtári, köznevelődési és múzeumi feladatok támogatása	22 624 335	22 624 335	39 697 980
1.b	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása			
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	22 624 335	22 624 335	39 697 980
	I.+IV. MINDÖSSZESEN	957 348 968	899 537 015	1 065 104 538

Közhatalmi bevételek B3

A helyi adóbevételek a 2020. évi kivetések adatai alapján tervezhetők.

A 2021. évi költségvetést megalapozó helyi adórendeletben szabályozott adómértékek tekintetében a novemberben született módosító döntés a Kormány 535/2020 (XII.1) rendelete értelmében 2021. januárjában nem léphet hatályba.

Az adótörvények módosításáról szóló törvény, ami befolyással lehet a rendeletben meghatározottakra, lényeges változtatást tartalmaz, ugyanis a gépjárműadó 40 %-t, a COVID-19 járvány okozta gazdasági veszteségek miatt, a települési önkormányzatok nem kapják meg. Ezen kívül az iparüzési adó befolyó bevételeinek jelentős csökkenése miatt a 2021-es évre a közhatalmi bevételek soron a 2020. évi módosított előirányzatokhoz képest is 56 263 e Ft-os csökkenéssel tervezünk.

Közhatalmi bevétel	2020. évi módosított	2021. évi eredeti előirányzat
Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA (B31)	1 198 000	1 198 000
Építményadó bevétel (vagyon B34)	217 510 000	220 000 000
Telekadó bevétel (vagyon B34)	40 513 000	40 513 000
Helyi iparüzési adó (Értékesítési és forg. B351)	563 384 494	510 000 000
Gépjárműadó (B354)	0	0
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	874 000	0
Talajterhelési díj (Egyéb közhatalmi bev. B36)	361 000	361 000
Pótlék (Egyéb közhatalmi bev. B36)	2 858 000	10 000 000
Bírság (Egyéb közhatalmi bev. B36)	19 636 506	8 000 000
Összesen	846 335 000	790 072 000

Tárgyi eszközök értékesítése

A 2020. évben tervezett és végül nem realizált nettó 152 082 436 Ft értékű ingatlanértékesítés bevételeit a 2021. évi költségvetésben tervezni szándékozunk, forrásul további fejlesztéseknek. Az előző évek ingatlanértékesítések még be nem folyt része is tervezendő bevétel.

Likviditási célú hitelfelvétel

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartása érdekében a 2020. évről áthúzódó feladatok fedezetét a 2021. évi költségvetésben elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2020. évi pénzmaradvány) terhére célszerű biztosítani. A likviditási hitelfelvétel célja az átmenetileg kieső bevételek pótlása. A hitel visszafizetésének szerződés szerinti dátuma 2021.12.31, de határozott cél, hogy a likvid hitel további költségcsökkentő intézkedések eredményeképp mielőbb visszafizetésre kerüljön.

A bevételi előirányzatokat érinti az Mőtv. 111. § (2)-(3) bekezdése, amely értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2021. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a 2021. évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A kiadási előirányzatok

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a Törvényben rendelkezésre álló információk a következők:

A 2020. évi XC. tv. 61-63. §-ai alapján az alábbi mutatók nem változtak:

- a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft,
- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2021. évben 20 000 forint.
- a fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2021. évben legfeljebb 1000 forint.
- Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2021. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 65. § (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja 101 500 forint.
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek tárgyévre a köztisztviselő alapilletményének 30 %-a, valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőnek tárgyévre a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

Változó mutatók:

- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására (CAFETÉRIA) maximum nettó 400 000 Ft. Ez 2020-ban bruttó 200.000 Ft volt, amelyet 2021-től minden költségvetési szervnél be kívánunk vezetni.

A személyi juttatások K1 tervezése során az alábbi irányelveket kell betartani:

1. 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, illetve az átmeneti többlet létszám igény és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével szükséges megtervezni.

A tervezés során első lépés a kötelező feladatok ellátásához szükséges létszám meghatározása. Majd a hatályos illetményalap, közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni a 2020. december – 2021. novembere közötti időszakra eső bértömeget. A tervezésnél a tételes analitikus kimutatás tudja biztosítani a költségvetés megalapozottságát, a létszám, személyi juttatások és járulékok soron kimutatott összegek közötti összefüggések biztosítása elvárt a tervezés során.

2. 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.

3. A Kormány a koncepciókészítés idején még nem döntött a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegéről, az egyeztetések jelenleg 3 és 7% közötti növekedésről szólnak.

4. A szociális hozzájárulási adó mértéke a jelenlegivel megegyezően 15,5% lesz a jövő évben is.

5. Egyéb irányelvek

- a köztisztviselői illetményalap 52 000 Ft, (11/2019. (I.23.) sz. Ök. Határozatával) azzal, hogy a hivatal középfokú köztisztviselői vonatkozásában alapilletménye, illetménykiegészítése és pótléka – a garantált bérminimumra kiegészítést követően – a minimum 230.000.- Ft-ot el kell érje.
- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2021. évben 20 000 forint.
- a fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2021. évben legfeljebb 1000 forint.
- Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2021. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 65. § (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja 101 500 forint.
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek tárgyévra a köztisztviselő alapilletményének 30 %-a, valamennyi középfokú végzettségű köztisztviselőnek tárgyévra a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására (CAFETERIA) bruttó 200 000 Ft
- 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) alapján a kormánytisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
- 2011. évi CXCV. törvény 152. § (1) A kormánytisztviselő részére további, visszatérítendő, illetve vissza nem térítendő szociális jóléti, kulturális, egészségügyi juttatás biztosítható. Ilyen juttatás lehet különösen:
 - o a) lakhatási, lakásépítési és -vásárlási támogatás,
 - o b) albérleti díj hozzájárulás,
 - o c) családalapítási támogatás,
 - o d) szociális támogatás,
 - o e) illetményelőleg,
 - o f) tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás,
 - o g) üdülési támogatás

Fentiekből alkalmazni kívánt juttatások aláhúzással kerültek kiemelésre.

- helyettesítési díj tervezése a gyermekek után járó pótszabadságok, a betegségek és a kötelező továbbképzés napjaira

A dologi és egyéb folyó kiadások K3 tervezésének irányelvei összefoglalva:

Az intézmények dologi kiadásainak tervezése során az érvényben lévő szerződések, áthúzódó kötelezettségvállalások alapján tételesen kell megtervezni a várható kiadások összegét. A kifejezetten inflációkövetéssel rendelkező kötelezettségvállalások esetén a szerződött érték plusz az infláció várható mértéke (átlagosan 3 %) alapján, valamint a bázisévben a következő év költségvetésére hatást gyakorló intézkedések és előirányzat-módosítások figyelembevételével kerülhetnek tervezésre a kiadások. A dologi kiadásokon belül az energiaköltség tervezésénél a 2020. év várható tényadatából szükséges kiindulni, kivéve a 2020. évben beruházással érintett azon feladat-ellátási helyeket, ahol energetikai korszerűsítés, átalakítás történt, vagy a feladatellátás nem volt folyamatos. Ezekben az esetekben a 2020. évi eredeti előirányzati adatokat kell bázisként figyelembe venni.

A dologi kiadások tervezésénél az észszerűség és takarékoság követelményeinek érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartásával kapcsolatos, a közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, ezen tételeket minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni, és a fedezetét biztosítani. A dologi kiadásokat a 2020. évi eredeti előirányzat, illetve a novemberi teljesítés, valamint a 2021. évre szóló kötelezettségvállalások figyelembevételével kell meghatározni. A bölcsődei, óvodai feladatok ellátása, gyermekétkeztetés biztosítása változatlanul önkormányzati feladat, tervezése költség hatékony, megfontolt módon kerüljön biztosításra. A bölcsőde egy új épületben kezdheti meg a 2021. évet. Itt számolunk kell a pályázati forrásból nem finanszírozott egyes kiadásokra, illetve a közműdíjak tervezésekor kellő gondossággal kell eljárni. A költségvetés tervezésekor különös figyelmet kell fordítani az elmaradó, illetve az átköltözésből eredő új feladatok, költségelemek tekintetében, itt tételes kimutatást várunk az intézményvezetőtől. Tervezzük a bölcsőde önálló intézményként való működtetését, ennek megfelelően az alapítóokirat módosítását. A Művelődési Ház és Könyvtár esetében továbbra is prioritást élveznek a civil szervezetek, de törekedni kell az intézmény önálló bevételszerzésére. A Városgondnokság esetében az ellátandó feladatkörök ismeretében tételesen kell, a 2021. évi költségvetési számokat, létszámot meghatározni. Az új MLSZ sportpálya üzemeltetési, fenntartási költségeit is tervezni kell. A települési önkormányzat feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. E feladatok ellátásában az önkormányzat részéről a közterület-felügyelők vesznek részt. Prioritást élvez az új, városórség beindítása a szükséges személyi és tárgyi feltételek meghatározása. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegéről korábban döntött a testület, ezen összeg kerül tervezésre 2021. évben.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai K4 alapvetően a 2020. évre érvényes keret alapján kerülhet tervezésre. A települési támogatások folyósításakor meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (rendkívüli élethelyzet támogatása, temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, tüzelőanyag juttatás, születéshez biztosított támogatás). Át kell tekinteni a szociális ellátórendszer működését.

Az Egyéb működési célú támogatások K5 sorára beépítésre kerül a civil, egyházi szervezetek és az alapítványok támogatásai. Alapvetően a 2020. évi keretek alapulvételével kell a tervezést

megállapítani azzal, hogy az egyszeri feladatellátáshoz adott eseti pénzeszközátadások nem tervezhetők.

A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél:

Elsősorban a 2018-2020. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani, A fentiekén túl lehetőség szerint biztosítani szükséges a középtávú gazdasági programban javasolt felhalmozási feladatok és felújítási célok prioritását. A 2020. évről áthúzódó felhalmozási feladatokat, felújítási célokat elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2020. évi pénzmaradvány) terhére szükséges biztosítani. Kiemelt feladat a Marschalkó villa, a Középhegy utcai csapadékvíz elvezetés, a Mátyás király utcai útfelújítás. A pályázati lehetőségek folyamatos vizsgálata mellett azonban újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatók, amennyiben a támogatási intenzitás kedvező és az önerő biztosítható. A fejlesztési célokat rangsorolni kell különös tekintetben a pályázati források tekintetében.

Egyéb irányelvek:

A 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetben javasolt, hogy az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében a Képviselő-testület részére kerüljön általános tartalékkeret meghatározásra, valamint az esetleges kieső bevételek fedezetére kerüljön céltartalék biztosításra. Az előre nem meghatározott, képviselő testületi döntéssel el nem határozott beruházások fedezetére céltartalék képzése kerüljön meghatározásra.

A közbeszerzési értékhatárok 2021. évben a törvény 74. § (1) bekezdése alapján:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| a) árubeszerzés esetében | 15,0 m Ft, |
| b) építési beruházás esetében | 50,0 m Ft, (2019. évben 25,0 m Ft volt) |
| c) építési koncesszió esetében | 100,0 m Ft, |
| c) építési koncesszió esetében | 100,0 m Ft, |
| d) szolgáltatás megrendelése esetében | 15,0 m Ft, |
| e) szolgáltatási koncesszió esetében | 30,0 m Ft. |

Finanszírozási bevételek és kiadások

A Mötv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak prioritást kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető.

2020.december 30.


Leidinger István
polgármester

Határozati javaslat:

...../2020.(.....) önkormányzati határozat Pomáz Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési koncepciójának elfogadásáról

Pomáz város 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 Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva az Alaptörvény 32. Cikk. (1) f) pontjában rögzített hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

1. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési koncepcióját jóváhagyja
2. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetését az 1. pont szerinti koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadott jogszabályok alapján rendeli elkészíteni.
3. A határozat mellékletét képező Tervezési körirat kibocsátásáról a polgármester gondoskodik.

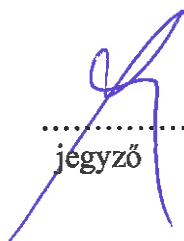
Határidő: 2020.

Felelős: Polgármester

A határozat végrehajtásában közreműködik: Pénzügyi Osztály

A határozat végrehajtásáról jelentést tesz: Pénzügyi Osztály

Látta:


.....
jegyző



POMÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2013 Pomáz, Kossuth Lajos utca 23-25. Telefon: (26) 814-300 Fax: (26) 325-640

Tervezési körirat Pomáz Város 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének előkészítéséhez

A Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, a vészhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020 (XI.3.) Korm. rendelet 1. § -ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Pomáz Város képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva – figyelemmel az államháztartással kapcsolatban az Önkormányzat hatáskörébe tartozó kérdéseknél ellátandó koordináló feladataira – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerinti kötelezettsége teljesítése érdekében a 2021. évi költségvetési rendelet előkészítése céljából a jelen tervezési köriratot adom közre.

Feladat	Határidő
A tervezés alapjául szolgáló, főbb irányelveket és célkitűzéseket meghatározó költségvetési koncepció, valamint jelen tervezési körirat elfogadása.	2020. december 17.
Az elfogadott koncepció és tervezési körirat közreadása az intézmények felé – Jegyző Úr útján	2020. december 18.
A koncepció előírásait figyelembe vevő intézményi tervek – beleértve az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok üzleti tervét megalapozó számszaki tábláit – elkészítésének és Pénzügyi Osztály részére történő átadásának határideje.	2021. január 5.
A terveknek feladat mélységig részletezniük kell a szükségleteknek megfelelő 2021. évi költségvetési- és létszám-tervet, egyidejűleg betervezve az elemi költségvetést és annak írásos magyarázatát/indoklását.	
Önkormányzati szintű tervösszesítés, figyelemmel Kvtv, Áht, Möt, Gst előírásaira.	2021.01.11

Rendelettervezet közreadása intézményvezetők részére véleményezésre.	2021.01.15
Képviselőtestületi tagoknak kiküldés.	2021.01.18
Bizottsági megtárgyalás	2021.01.25. – módosítások átvezetése után
Testületi benyújtás	2021.01.28.
Észrevételek, változtatások feldolgozása, újra közzététel	2021.02.15.
Testületi benyújtás 2	2021.02.25.

Pomáz, 2020.12.30.



Leidinger István

polgármester