



ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG
POLGÁRMESTERÉTŐL

8256 Ábrahámhegy, Badacsonyi út 13.
Telefon: +36 87 471 506

ELŐTERJESZTÉS

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. november 5-i soron következő nyílt ülésére**

Tárgy: Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2021. évi koncepciójáról

Előterjesztő: Vella Ferenc Zsolt polgármester

Előkészítő: Wolf Viktória jegyző
Tamás Lászlóné osztályvezető

Meghívott: ----

A döntés meghozatala egyszerű többséget igényel.

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Wolf Viktória jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok alapján az önkormányzatoknak már nem kötelező a következő évre költségvetési koncepciót alkotniuk. Ennek ellenére fontosnak tartjuk, hogy Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – a korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően – a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján, képet kaphasson a fő irányvonalakról.

A tervezés ezen szakaszában, még számszerűsíteni nem lehet, viszont a képviselő-testület a meghatározhatja a tervezés fő irányait, szempontjait, intézkedéseket tehet a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A koncepció elfogadása határozattal történik.

Az Országgyűlés elfogadta és 2020. július 25-én kihirdetésre került Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény. 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 Kormány 2021. évi főbb célkitűzései a következők:

2021 – A gazdaságvédelem költségvetése a járványügyi készütség fenntartása mellett A kormány által előterjesztett 2021-es költségvetés fókuszában a járvány elleni védekezés, és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. A kormány számára az emberek élete és biztonsága az első. Ezért az Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap magába foglalja a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyi ellátórendszer működtetéséhez szükséges forrásokat. Kiemelt cél, hogy a magyar gazdaság minél hamarabb visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára. Ezt a célt szolgálja Magyarország történetének legnagyobb gazdaságvédelmi programja, melynek megvalósítása 2021-ben is folytatódik. A program kiemelten támogatja a munkahelyek megvédését és az új munkahelyek

létrehozását. A kormány célja, hogy legalább annyi új munkahely jöjjön létre, ahányat a járvány tönkretett. Fontos számunkra, hogy Magyarország családbarát hely legyen, ezért a gyermekek és a gyermeket nevelő családok támogatását a 2021-es költségvetés továbbra is teljes mértékben biztosítja. A további gyarapodás legfontosabb előfeltétele a biztonság, ezért a honvédelemmel és a közbiztonsággal kapcsolatos kiadások továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak a jövő évi költségvetésben.

A 2021-es költségvetés három kiemelt kormányzati célnak kíván egyszerre megfelelni:

- Középpontba helyezi az emberek védelmét, a világméretű koronavírus-járvány ellenivédekezést, valamint a munkahelyek védelmét, új munkahelyek teremtését, a gazdaság védelmét és újraindítását, miközben választ kíván adni a 2020. évi járvány és az általa okozott gazdasági visszaesés problémáira.
- Meg kívánja őrizni az elmúlt évek sikeres kormányzati politikájának kiemelt elemeit, programjait, a családvédelem és otthonteremtés, valamint a munkaalapú társadalom építésének vívmányait.
- Mindezt oly módon kívánja megvalósítani, hogy továbbra is fenntartja a fiskális fegyelmet az európai uniós módszertan szerinti hiány referenciaérték alatt tartásával, valamint az államadósság csökkentésével.

A 2021. évi költségvetési törvény alapján– a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához – a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások a következők:

- 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 a 2020. évi 5.450.000,-Ft/fő. támogatással szemben némileg növekedett, 5.475.000,- Ft/fő összegre.

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 tavalyi 25.200 forint/hektár.*
- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás fajlagos összege *összege 320.000,- Ft/km, a 2019. évi országosan összesített beszámoló adatai alapján.*
- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2019. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. *Összege az előző évivel azonos mértékű.*
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján, a 2019. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, település kategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. A fajlagos összeg 227.000,- Ft/km.
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címen a *fajlagos összeg 2.700 Ft/fő, nem változott, a változás oka lehet, hogy az állami támogatás alapjául szolgáló lakosság szám változik településünkön.*

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2020. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján 2.550,-Ft/lakos, *fajlagos összege változatlan.*

Üdülöhelyi feladatok támogatása jogcím, nem szerepel a 2021. évi költségvetésben, így az előző években kapott 1,0 forint/idegenforgalmi adóforint, bevétel kieséssel kell számolnia az önkormányzatnak.

A polgármesteri illetmény támogatása: Az előirányzat szolgál a Möt. 2016. december 31-én hatályos 71. § (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és a Möt. 2016. évi CLXXXV. törvénnyel módosított 71. § (4) bekezdése szerinti polgármesteri illetmény és a 71.§ (5) bekezdése szerinti tiszteletdíj összegének különbözetéhez, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéhez (a továbbiakban együtt: tényleges különbözet) biztosított támogatásra.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2020. évi, 4.371.500 Ft/számított létszám/év, összeggel szemben 4.861.500,- Ft/számított létszám/év, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2020. évi 2.400.000 Ft/létszám/év összeghez képest emelkedett 2.430.750 Ft/létszám/év összegre.

Az **óvodaműködtetési támogatás** továbbra is 97.400 Ft/fő/év Ez a támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg, mint: - az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátást szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz- a gyermeklétszám alapján.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: a A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2021. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők (a továbbiakban: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők), valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézményben 2021. évben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

- a) 30 %-a a Gyvt. 20/A. § (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők, 2019. augusztus és 2019. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga,
- b) 30 %-a a Szocvt. 33. § (1) bekezdése szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2019. évi átlagos száma,
- c) 10 %-a a 18-59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2019. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosság számon belüli részaránya,
- d) 30 %-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert mértéke szerint kell meghatározni.

Az egyes szociális és gyermekjóléti, önkormányzatunkat érintő feladatok támogatása

Falugondnoki szolgáltatás támogatása. A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatást tart fenn. A támogatás az önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg, 4.479.000,- Ft/szolgálat összegben.

Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása keretein belül, a kisgyermeknevelők átlagbéralapú támogatása illeti meg az önkormányzatot, a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők esetében a 2020. évi 4.419.000 forint/számított létszám/fő, összeggel szemben 5.100.000 forint/számított létszám/fő illetve a középfokú végzettségű kisgyermeknevelő esetében a 2.993.000 forint/számított létszám/fő összeggel szemben 4.260.000,- forint/számított létszám/fő összegben

A bölcsődei üzemeltetési támogatás a bölcsődei feladatokkal összefüggésben felmerült kiadásokhoz illeti meg az önkormányzatot.

A gyermekétkeztetés támogatása a bölcsődei, az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására a 2020. 2.200.000,- Ft / számított létszám/év összeggel szemben 2.376.000,- Ft/ számított létszám/év jár, másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2019. december 15-ig döntenek.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.251 Ft /fő, helyett 2.170,- Ft/fő lesz 2021-re amelynek összege a települési önkormányzat lakosságszáma alapján illeti meg, de legalább 2.270.000,- Ft, a 2019. évi 1.800.000,- Ft összeghez képest.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása

A nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására. A támogatás összegét a 2018. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai jogcímen igényelhetőek:

Ezen támogatások év közben igényelhetőek, önkormányzatunkat érintő működési és felhalmozási célú előirányzatok az alábbiak:

Lakossági víz és csatornatámogatás:

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak.

A támogatás pályázati úton kerül igénylésre, és beérkezését követő 3 napon belül a víz és szennyvíz szolgáltató részére tovább utalásra. /DRV/

Szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatása

Az előirányzat az 5000 fő lakosság számot meg nem haladó települési önkormányzat szociális célú tüzelő anyag – tűzifa vagy barnakőszén – vásárlásának támogatására szolgál. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A támogatásról a helyi önkormányzatokéért

felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyévét követő év március 31-e.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzati tulajdonban lévő, a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 30,0 millió forint.

- Belterületi utak, járdák, hidak felújítása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet - Budapest Főváros Önkormányzata kivételével - a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosságszám alatti települések esetében 20,0 millió forint.

Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatást igényelhet a települési önkormányzat az általa fenntartott vagy a vele kötött közművelődési megállapodás alapján működő közművelődési intézmény vagy közösségi színtér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására.

Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása: Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló

– új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,

– az önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, az igényelhető maximális támogatás mérték 100 millió forint, azzal, hogy az egy óvodás ellátottra jutó támogatási igény nem haladhatja meg a 800.000 forintot.

– melegítő konyhák felújítására 10 millió forint igényelhető.

Önkormányzatok rendkívüli támogatása a települési önkormányzatok e támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetik működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A 2021. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2021. januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján csedékes nyugdíjmelés meghatározásánál **3 %-os fogyasztói árnövekedést** kell figyelembe venni.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a **2021. évben is változatlan marad, 38 650 forint** azzal, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2021. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévét megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. *Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.*

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának keretete 2021. évben változik, a 2020. évi **bruttó 200 000 forint összeggel szemben nettó 400.000,-Ft- összeg a maximum.** A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2021. évben is *változatlan*, legfeljebb **1 000 forint.**

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2021. évben **20 000 forint.**

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2020. július 1-től **15,5%**

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a, amely még változhat, tekintve hogy a kormány előtt van egy módosítás, amely alapján a gépjármű adó teljes egészében elkerülhet a NAV-hoz .

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatot illeti meg továbbá a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a, a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a, a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította és a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének alapelvei

Általánosságban a koncepcióval kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkorai költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére,
- az új pályázatok felkutatása,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetése, a dolgozók részére a garantált bér biztosítása, lehetőség szerint a cafetéria juttatás, a hatályos jogszabály alapján.
- a folyamatban lévő pályázatok zökkenő mentes lebonyolítására való törekedés

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

Intézményrendszer alakulása

Az intézményrendszerben 2021. évre jelentős változás nem várható, továbbra is a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal látja el Ábrahámhegy Község Önkormányzata és Ábrahámhegy, Salföld községek Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás és a Pipitér KFNO Óvoda, Mini Bölcsőde és Bölcsőde, a Badacsonytomaj Város Önkormányzat Kulturális Intézménye gazdálkodási és pénzügyi feladatait. 2020. január 1-én csatlakozott Balatonrendes Község Önkormányzata is.

Az önkormányzat bevételi előirányzatainak tervezése

Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámolt közüzemi/telefon díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből (pl.: anyakönyvi díjak) tevődnek össze.

Helyi adók, átengedett központi adók

A saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók. A gépjármű adó 40%-a illetve meg az önkormányzatot, amelyet a járványügyi helyzetre tekintettel 2020. évben el kellett utalni a járványügyi alapba. 2021. évben már nem számolhatunk gépjárműadó bevétellel, mert teljes mértékben kikerül az önkormányzatok hatásköréből, várhatóan a feladat is. Az önkormányzat 2021. évre adómérték emelést, új adónem bevezetését nem tervezi, ha erre a jogszabályi változások, illetve egyéb külső kényszerítő körülmények nem készítenek. A helyi adók rendszere várhatóan nem változik. Az iparüzési adóbevétel továbbra is az önkormányzat saját bevétele marad. A helyi adóknál az előző évi irányelveket 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.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátraléokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, ezen belül különös figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, mezőgazdasági vállalkozókra, őstermelőkre.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2021. évben is tovább folytatódjon. Az Idegenforgalmi adó bevételhez tartozó 1 Ft támogatás kikerült a központi költségvetésből, így az IFA mértékének megfelelő nagyságrendű bevétel kieséssel kell számolnia az önkormányzatnak.

Fejlesztési, felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az egyéb jogcímen keletkező felhalmozási jellegű bevételek elsődlegesen a felhalmozási kiadások fedezetéül szolgálnak.

Átvett pénzeszközök

Az önkormányzat kötelező feladatai körében ellátandó feladatokhoz kapott elsősorban a munkaügyi központ által átadott pénzeszköz szerepel, illetve egyéb hozzájárulások.

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése

Működési kiadások

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. A személyi juttatás előirányzata a törvény előírásai szerint változik. Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap.

A köztisztviselői illetményalap továbbra is változatlan mértékű, ami Ábrahámhegy Község önkormányzatát a KÖH rendszerén keresztül érinti. A 2020. évi költségvetésben élve a jogszabály adta lehetőséggel a helyi önkormányzat hivatalában dolgozók esetében a törvényi mértéknél magasabb lehetett az illetmény. A Kttv. 133.§ (3) bekezdésében foglaltak alapul vételével a köztisztviselők részére az alapilletményük legfeljebb 50%-ának összegével kiegészítve adható személyi illetmény, ehhez azonban szorosan kapcsolódik a munkavégzést minősítő teljesítményértékelés.

A személyi juttatások tervezésénél számolni kell a kötelező juttatások, mint pl a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével.

A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének, a megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre.

A közfoglalkoztatási, illetve rehabilitációs foglalkoztatási támogatások nyújtotta lehetőségeket fokozottan ki kell használni az intézmények mindegyikénél, bár ezen lehetőségek egyre szűkülnek. A helyi önkormányzat kötelező feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítsa a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását.

A munkaadókat terhelő járulékok mértéke a munkabérek és egyéb rendszeres juttatások tekintetében a jogszabályi előírásokat követi.

Dologi és egyéb folyó kiadások, társadalom- és szociálpolitikai támogatások

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékosság 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.

A közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2020. évi bázis adatokat alapul véve tervezzék, figyelemmel a 2021. évet érintő feladatváltozásokra.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek (és az intézmények vezetőinek) arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általán szerződést, stb. felmondjon, újra tárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében. A több intézményt érintő szolgáltatások esetében önkormányzati szinten szükséges azok versenyeztetése. A számítógépek karbantartási feladatait intézményi szinten szükséges ellátni.

A felújítási, karbantartási igények felmérését szükséges elvégezni, a különböző munkákra prioritásokat megjelölni és a rendelkezésre álló szabad forrás függvényében kell a végrehajtható feladatokat meghatározni. Meg kell vizsgálni minden pályázati lehetőséget a munkák forrásának bevonására, törekedni kell a közfoglalkoztatott dolgozók hatékonyabb foglalkoztatására, szélesebb körű alkalmazására.

Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel a települési támogatások összege. Szociális területen a letisztult jogi szabályozásnak megfelelően meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, étkeztetés támogatása, óvodáztatás költségeinek támogatása, iskolába járás költségeihez hozzájárulás, tüzelőanyag juttatás, lakhatási támogatások, rendkívüli élethelyzet, stb.), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok.

Ábrahámhegy Község Önkormányzata évek óta kiemelt feladatának tekinti a helyi szintű „család- és idősbarát” politika kialakítását. Ennek érdekében különös figyelemmel kezeli az idős lakossággal történő együttműködést, az időskorú emberek életkörülményeit, az idősek aktivitásának megőrzését, a róluk való gondoskodást, illetve a helyben maradás, letelepedés ösztönzését, a családok összefogásának, közösségi életbe történő bevonásának támogatását.

Az előirányzatok tervezése során a 2021. évi feladatfinanszírozáshoz viszonyítva figyelembe kell venni az ellátottak számát, várható növekedését, a mindenkori öregségi nyugdíjminimum összegének változását.

A települések lakosságfogyásának megállítása, illetve a születések számának növelése érdekében kidolgozásra került a letelepedési támogatás program, amelyhez forrást rendelni szükséges.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a 2021. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni, így az évközben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad 2021. évben is az önkormányzatoknak. Ábrahámhegy Község Önkormányzata a falugondnoki szolgálat működtetésével ezen feladatok jelentős részét a szolgálat keretében tudja megoldani.

Tartalékok képzése

2021. évben törekedni kell az **általános tartalék** képzésére, az év közben felmerülő váratlan helyzetek megoldására.

A céltartalékként tervezett összeg a feladattal terhelt, célfelhasználást követelő kiadásokra kell, hogy forrást biztosítson.

A **non-profit szervezetek, önkormányzati gazdasági társaságok, valamint a civil szervezetek támogatása** együttesen a 2021. évi teljesítés összegének és a valós igények, illetve a pénzügyi lehetőségek figyelembe vételével tervezhető meg.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzatnak az a küldetése, hogy Ábrahámhegy mindinkább rendezett, biztonságos és élhető településsé váljon. A jövőben céljaink eléréséhez a község gazdasági környezetének szabályozóit és adópolitikáját is még inkább befektető-baráttá kell tenni. Ezt szolgálják az önkormányzat döntései, a község működtetése, az elkészült és a tervezett fejlesztések. Jelentős fejlesztési csomagok vannak folyamatban, amelyek pályázati pénzeszköz mellett, várhatóan további önerőt igényelnek. Ennek biztosítása, az önkormányzat kiemelt feladata.

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. A fejlesztési célokat rangsorolni kell különös tekintettel a pályázati források ismeretében.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati feladatok megvalósítása során törekedni kell a jó kapcsolat, a partnerség kiépítésére és működtetésére az olyan szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, amelyek a közfeladat ellátásában részt vesznek, de továbbra is kiemelt feladat a civil és nonprofit szervezetekkel való jó együttműködés.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontjai 2021. évben továbbra is a település biztonságos működtetése, a településüzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a község további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a 2021. évi költségvetéshez valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felméréseivel történő tervezés szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2021. évi költségvetési koncepció megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Ábrahámhegy, 2020. 10. 27.

Tisztelettel:

Vella Ferenc Zsolt
polgármester

ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2020.(XI.05.) HATÁROZATA 2021. évi költségvetési koncepcióról

Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Ábrahámhegy Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és a költségvetés készítéséhez a következőket határozza meg:

1. A képviselő-testület a 2021. évi költségvetésben alapvető célként határozza meg az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartását, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények biztonságos működését, figyelemmel a feladatfinanszírozásra.
2. A 2021. évi költségvetésben a bevételek nagyságrendje meghatározza az intézmények kiadásának tervezhető mértékét. Az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. Törekedni kell új bevételi források felkutatására.
3. A helyi adóbevételek tervezés folyamán a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, ezen belül kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, nagyobb figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, a mezőgazdasági vállalkozásokra és az őstermelőkre.
4. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni, azok végrehajtását figyelemmel kell kísérni.
5. Az elkövetkezendő európai uniós fejlesztési időszakban a pályázati lehetőségek további feltárásához, valamint a pályázatok előkészítéséhez forrás szükséges. A fejlesztések megvalósításához szükséges önerőt a 2021. évi költségvetésben meg kell tervezni.
6. A fejlesztési kiadások tekintetében a 2020. évről áthúzódó, folyamatban lévő, kötelezettséggel terhelt fejlesztéseket be kell tervezni, figyelemmel a meg nem valósult célokra is.
7. Az önkormányzati szintű vagyonállományt át kell tekinteni, a funkció nélküli, illetve hasznosítható tárgyi eszközök, ingatlanok értékesítésével törekedni kell a felhalmozási célú bevételek növelésére.
8. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok pályázati lehetőségeinek kihasználásával, valamint a programok saját bevételeinek visszaforgatásával kell a hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósítására kell törekedni.
9. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges személyi és dologi kiadásokat az önkormányzat költségvetésében úgy kell megtervezni, hogy az magasabb szintű értékteremtést valósítson meg.
10. A települési támogatás és egyéb szociális juttatások előirányzatának 2021. évi tervezése során figyelembe kell venni az ellátottak számának, illetve a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének változását.
11. A jogszabályban meghatározott, alanyi jogon járó szociális ellátásokon túlmenően azokat a juttatásokat kell megtervezni, amelyek a rendkívüli élethelyzetbe került emberek rászorultsági alapon történő megsegítését szolgálják.
12. A települési támogatáson belül folytatni kell az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat, melynek célcsoportjai az idősek, a fiatalok, a fogyatékkal élők és rászoruló családok.
13. A 2021. évi költségvetési rendeletben a letelepedési támogatás elkülönítése szükséges.
14. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a 2021. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni, az év közben visszautalt támogatásokat is.
15. A helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatainak körében a települési közrend erősítése, a közbiztonság javítása érdekében a jelenleg is működő önkormányzati rendészeti tevékenységet a jövőben is indokolt fenntartani.
16. A települési rendezvényterv 2021. évi előirányzata a képviselő-testület javaslata alapján, és a járványügyi előírások figyelembevételével tervezhetőek.
17. Törekedni kell általános tartalék készítésére.
18. Lehetőség szerint felhalmozási céltartalékot tervezni kell.

19. A civil szervezetek és non-profit szervezetek támogatásának 2021. évi előirányzata legalább a 2020. évi teljesítés figyelembe vételével tervezendő.
20. Az uniós és nemzeti pályázati forrásokat folyamatosan kutatni kell
21. A költségvetésben útfelújítási céltartalék elkülönítése javasolt.
22. Az önkormányzat feladatellátásának racionálisabb megszervezése kapcsán elsődlegesen meg kell vizsgálni a természetes létszámfogyás adta lehetőségeket a dolgozók teljes körére vonatkozóan.
23. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének.
24. A társulásban működtetett nevelési-oktatási intézmény üzemeltetési, illetve karbantartási feladataihoz szükséges fedezetet az önkormányzatnak biztosítani kell.
25. A dologi kiadások tervezésénél elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni a 12 havi, a működéshez szükséges közüzemi díjak fedezetét.

Határidő: elfogadásra azonnal
egyebekben 2021. évi költségvetési tervezés

Felelős: Vella Ferenc Zsolt polgármester
Tamás Lászlóné költségvetési- és adóosztályvezető
Földi Laura Pénzügyi ügyintéző

