

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2020. november 11-i ülésének
..... napirendi pontja

Tárgy: Paks Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési koncepciója

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: valamennyi bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdésének 2014. szeptemberi hatályon kívül helyezése megszüntette a költségvetési koncepció benyújtására vonatkozó előírást.

A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2020. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, Paks Város 2020-2026-ig szóló gazdasági programjában megfogalmazott feladatainak megvalósítását szolgálják.

A gazdálkodás során továbbra is fontos követelmény, hogy a helyi önkormányzatok számára jogszabályokban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. 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.

Ezért terjesztem a Képviselő-testület elé a 2021. évi költségvetési koncepciót.

Az előterjesztés első pontjában az ország gazdaságának helyzetét, a Kormány gazdaságpolitikájának fő vonásait foglalom össze, a témakör második része a helyi önkormányzatok 2021-re vonatkozó forrásszabályozását mutatja be.

A harmadik pontban önkormányzatunk bevételi lehetőségei láthatóak.

A negyedik pontban a kiadásokat befolyásoló tényezőket (feladatok, működési költségek, beruházások) ismertetem.

A költségvetési egyensúly alakítására teszek javaslatot az ötödik pontban.

A 2-5. pontokban megfogalmazott szempontok szerint készült az előterjesztés határozati javaslat része, melyben foglaltakat a költségvetés tervezésekor irányadónak kell tekinteni.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi XC. törvény Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről a Magyar Közlöny 170. számában, 2020. július 15-én megjelent.

A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai

1. A kormány gazdaságpolitikája

A globális világjárvány negatív hatásai hazánkban is felülírták a korábbi gazdasági kilátásokat, így a magyar gazdaságpolitika elsődleges célja az eddig elért eredmények megőrzése, a munkahelyek védelme, új munkahelyek teremtése, a gazdaság védelme és újraindítása. Az elmúlt évek következetes gazdaságpolitikájának köszönhetően a koronavírus-járvány egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaságot ért 2020 márciusában, így Magyarország erős fundamentumokkal és stabil államháztartással száll szembe a kihívásokkal.

Hazánk 2010 óta elért eredményei és uniós átlag feletti teljesítménye ugyan biztos alapot teremtenek a koronavírus-járvány okozta kihívások kezelésére és a negatív hatások enyhítésére, a hátrányos következmények azonban így is számottevőek, és kihatással lesznek a következő évek gazdasági-társadalmi folyamataira. Az egészségvédelmet követően a magyar gazdaságpolitika legfontosabb feladata a munkahelyek megvédése és új munkahelyek teremtése a gazdaság újraindítása révén, továbbá a család- és nyugdíjasvédelem garantálása, valamint a világjárvány hatásainak kitett ágazatok támogatása.

A 2021-es költségvetés célja, hogy a gazdaság újraindításával Magyarország visszaállhasson a korábbi, európai szinten is kiemelkedő növekedési pályára, és így minden magyar ember megélhetése biztonságban legyen.

2. Helyi önkormányzatok támogatása

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2020. évi költségvetés főbb irányát a jövő évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2021-es évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- a települési önkormányzat által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a. A korábbi években az önkormányzatot megillető beszedett gépjárműadó 40%-a 2021-ben a központi költségvetést illeti meg,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- 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 befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó

bevétele 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,

- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2021. évben azonosak a 2020. évvel:

- árubeszerzés esetében 15 millió Ft,
- építési beruházás esetében 50 millió Ft,
- építési koncesszió esetében 100 millió Ft,
- szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió Ft
- szolgáltatási koncesszió esetében 30 millió forint.

A köztisztviselői illetményalap 2021-ben is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2021. évre is felhatalmazást kapott arra, hogy a saját forrásai terhére a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját magasabb összegben határozza meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A caféteria juttatás éves keretére nettó 200.000 Ft összegre teszek javaslatot.

I. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására vonatkozó szabályokat a törvény **2. melléklete** tartalmazza.

1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása magába foglalja az önkormányzati hivatal működésének támogatását, a településüzemeltetéssel kapcsolatos támogatásokat (zöldterület-gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutak támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása), a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításának támogatását.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását az óvodaműködtetési, az óvodában foglalkoztatott pedagógusok bértámogatása, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadás, a nemzetiségi pótlék támogatása és az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők támogatása jelenti.

1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatásából, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásából, a bölcsőde, mini bölcsőde támogatásából, a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatásából tevődik össze.

1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása az intézményi gyermekétkeztetés támogatást és a szünidei étkeztetés támogatást foglalja

magába.

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatását jelenti.

A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik, mértéke a 2020-as évhez képest várhatóan jelentősen emelkedik.

Paks város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 3.588.830.947 Ft. 18 439 állandó lakossal számolva az 1 főre jutó adóerő-képesség 194.633 Ft (2020-ban 179.918,- Ft volt).

II. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a költségvetési törvény **3. melléklete** tartalmazza.

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása
- a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása
- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék
- óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása
- a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása
- a települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása.

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

- vis maior támogatás,
- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztések, felújítása,
- belterületi utak, járdák, hidak felújítása
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,

A törvény 7. melléklete tartalmazza a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összegét forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a 2021-es év vonatkozásában.

3. Paks város 2021. évi bevételei

3.1. Működési bevételek

A működési bevételek **első blokkját** az államháztartáson belüli működési célú támogatások alkotják. Itt kell kimunkálni és bemutatni egyrészt a 2017. évi C. törvény által garantált támogatásokat, és az egyéb támogatások bevételeit is (pl. társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, társulástól átvett pénzeszközt, az egyéb fejezeti kezelésű támogatásokat).

Magyarország 2021. évi központi költségvetési költségvetéséről szóló törvény 2. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását és feltételeit.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodaműködtetési támogatás

A támogatás az óvodai nevelést biztosító jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódik a gyermeklétszám után.

2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogálláról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

3. Kiegészítő támogatás illeti meg az önkormányzatokat a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz.

4. Nemzetiségi pótlék

A központi költségvetés kiegészítő támogatás biztosít az önkormányzatok által fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a Kjtvr. 16. § (6) bekezdése alapján nemzetiségi pótlékre jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

A támogatás a Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és pedagógusok nevelőmunkáját segítő munkakörben foglalkoztatotti létszám, de legfeljebb a 2021. évben a ténylegesen foglalkoztatott segítők teljes munkaidőre átszámított átlagos száma alapján igényelhető.

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A fejezethez az alábbi támogatások kötődnek:

- család és gyermekjóléti szolgálat: a számított szakmai létszám alapján igényelhető támogatás az önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos

költségei figyelembevételével

- család- és gyermekjóléti központ támogatásához a számított szakmai létszám alapján jut a járasszékhely települési önkormányzat,
- szociális étkeztetési támogatás az önkormányzatok ezen feladataihoz kapcsolódik, a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint,
- házi segítségnyújtás támogatására jogosult az az önkormányzat, amely a házi segítségnyújtást működteti,
- időskorúak nappali intézményi ellátásához kapcsolódó támogatást azok az önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn,
- fogyatékos személyek nappali intézményi ellátásához kapcsolódó támogatás az ilyen intézményben ellátottak száma szerint illeti meg az önkormányzatot,
- hajléktalanok nappali intézményi ellátása jogcímen azok az önkormányzatok igényelhetnek támogatást, amelyek a hajléktalanok számára nappali ellátást biztosító intézményt tartanak fenn, a támogatás a számított férőhelyek után igényelhető,
- támogató szolgáltatás jogcímen támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek támogató szolgáltatást tartanak fenn. A támogatásra jogosult települési önkormányzatot alaptámogatás illeti meg a szolgálatok száma és teljesítménytámogatás a szolgálat által biztosított feladategységek alapján,
- bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcímen a település önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott bölcsődék kiadásaihoz.
- a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása jogcímen azokat az önkormányzatokat illeti meg támogatás, amelyek időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását, hajléktalanok tartós bentlakásos ellátását, gyermekek és családok átmeneti gondozását ellátó intézményt működtetnek.

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása magába foglalja:

- az intézményi gyermekétkeztetés támogatását: az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, óvodában, iskolában és kollégiumban ellátott gyermek száma alapján az étkeztetés egyes kiadásaihoz
- szünidei étkeztetés támogatását: a rászoruló gyerekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkezését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása jogcímen a lakosságszám alapján illeti meg támogatás az önkormányzatokat az Mőtv.-ben, valamint a Kult.tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

Működési bevételeink **második**, de legnagyobb blokkjaként a *közhatalmi bevételek* jelennek meg. Itt szerepelnek a helyi adók. A helyi adóbevételeket a hatályos adórendelet rendelkezései szerint vesszük figyelembe.

Az *intézményi működési bevételek* - **harmadik blokk** - között kell számításba vennünk az intézmények saját bevételeit és a hivatali bevételek közül az áru-és készletértékesítésből, a nyújtott szolgáltatások ellenértékéből, a bérleti díjakból, az intézményi ellátási díjakból, az alkalmazottak térítéséből, az általános forgalmi adóból, és a továbbbszámlázásokból számított előirányzatot.

3.2. Felhalmozási bevételek

A *felhalmozási célú bevételek* között szerepeltetjük előirányzatként az államháztartáson belülről származó támogatásokat.

Az idei évben is megjelennek az európai uniós támogatásból megvalósítható pályázati felhívások.

Felhalmozási bevételeként tervezzük a Képviselő-testület által értékesítésre kijelölt ingatlanok eladásából származó bevételeket. A kiemelt előirányzat kiegészül az immateriális javak, és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből befolyt pénzeszközzel.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről előirányzati sor a korábban folyósított támogatások, és munkáltatói kölcsön visszafizetését, törlesztését (munkáltatói kölcsön, helyi támogatás, védett épületek támogatása,) foglalja magába.

4. Paks város 2021. évi várható kiadásai

4.1. Működési kiadások

A költségvetés működési kiadási oldalát befolyásoló fontosabb elemek:

Személyi juttatások:

1. A központi költségvetési törvényben megállapított **közalkalmazotti bértábla**, és az illetménypótlék alapja, valamint a kereset-kiegészítés mértéke:
 - a Kjt. 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó - az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő - legkisebb szorzószámokat a 2021. évre a költségvetési törvény 7. melléklet tartalmazza,
 - a Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2021. évben is 20 000 forint. A közalkalmazottak vonatkozásában a 2021. évi minimálbér, és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet. 2021. január 1-től érvényes minimálbér és a garantált bérminimum összege a koncepciókészítés időpontjában még nem ismert.
 - a Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2021. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.
2. A kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020.

évi XXXII. törvény értelmében 2020. november 1-től a Paksi Pákolitz István Városi Könyvtár és a Paksi Városi Múzeum munkavállalóinak a közalkalmazotti jogviszonya átalakul munkaviszonnyá. Az átalakulást követő 5 évben az így létrejövő munkaviszonyra a Kjt.-nek a végkielégítésre és a jubileumi jutalomra vonatkozó szabályait kell alkalmazni.

3. A **közzszolgálati tisztviselőkről** szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2021. évben is 38.650 Ft. A 2021. évi központi költségvetési törvény 61.§ (6) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2021. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közzszolgálati 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 tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

3 %-os növekmény elfogadására teszek javaslatot, amikor a köztisztviselői illetményalap jelenleg érvényes 68.475 Ft megállapítása helyett 2021-ben a 70.530 Ft köztisztviselői illetményalap jóváhagyását kérem.

A költségvetési szerveknél (Paksi Polgármesteri Hivatal, Paksi Gyógyászati Központ, Paksi Életfa Idősek Otthona, Paksi Bóbita Bölcsőde és Konyha, Paksi Benedek Elek Óvoda, Paksi Napsugár Óvoda, Paksi Pákolitz István Városi Könyvtár, Paksi Városi Múzeum), és az önkormányzatnál személyre lebontva kerüljenek tervezésre a személyi juttatások és azok járulékai.

Az önkormányzat mérlegelési körén kívül eső, kötelezően tervezendő tételek az alábbiak: kötelező pótlékok, a szociális hozzájárulási adó, a jubileumi jutalmak, valamint a cafeteria-juttatás.

A közalkalmazottak adható pótlékait és annak mértékét a Képviselő-testület állapítja meg.

Továbbra is szükséges fenntartani azt a korlátozást, ami szerint nem köthető megbízási szerződés a dolgozó munkaköri leírásába tartozó feladataira. Ez érvényes az intézményeknél a túlóra-korlátok áthidalására kötött megbízási és vállalkozási szerződésekre is.

Dologi kiadások

A költségvetési szervek működtetése során a dologi költségek esetén szigorú takarékoságra kell törekedni.

Az üzemeltetési, fenntartási költségek esetén a költségek csökkentésére kell törekednünk. A költségvetés összeállítása során már az ismert árakkal kell tervezni. Ezek a tételek a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az intézmények vonatkozásában kötött előirányzatként kerülnek tervezésre.

Javaslom, hogy 2021. évben mindkét nemzetiségi önkormányzat támogatása a 2020. évi szinten, 3.700 ezer forintban kerüljön meghatározásra az alábbiak szerint:

- a támogatásból minimum 500 ezer forint kötött felhasználású támogatásként az ingatlanok rezsiköltségéül (fűtéssel, világítással, vízhasználat, szemétszállítással, telefonhasználat, összefüggő kiadásként) szolgál, és 2022. január 20-i határidejű elszámolási kötelezettséggel jár. A fel nem használt összeggel a következő évi támogatást csökkenteni kell.

Az önkormányzat kiadásai között szereplő három nagy feladat, a szociális gondoskodás, a városüzemeltetés és a támogatások számára az alábbi szempontok figyelembe vételét tartjuk fontosnak a költségvetés tervezése során:

A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzat vonatkozó rendeletei alapján kell áttekinteni és tervezni.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai indokolt esetben legfeljebb inflációval (3%) növelhetők.

A támogatások főösszegének szinten tartásával, illetve a megállapodásokban foglaltak szerint kell számolnunk. Tervekkel alátámasztott növekedés megengedett a Paksi SE, a Dunakömlődi SE, a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. és a Telepaks Médiacentrum Nonprofit Kft. esetén.

A működési kiadások számbavétele során a törvényi változásokat követve kell a feladataink működési feltételeinek biztosítására koncentrálnunk.

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

4.2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között tervezni szükséges a 2021-re esedékes áthúzódó feladatok összegét. Az áthúzódó beruházásokra, felújításokra a pénzmaradványnak fedezetet kell nyújtania.

A beruházások és a felújítások közül az áthúzódó feladatokon kívül figyelembe kell venni minden olyan beruházási és felújítási munkát, melyre a Képviselő-testület a 2020. év során kötelezettséget vállalt.

A város céljai között kiemelt helyen szerepel a közlekedés, infrastruktúra, a köznevelési intézményi, szociális, egészségügyi fejlesztés. Fontos feladat a sport, kultúra, szabadidő, turisztikai feladatok ellátása, fejlesztése. Beruházási, felújítási előirányzatok között szerepeltetnünk kell a 2020-ban megkezdett, 2021-ben folytatandó feladatok ellátását szolgáló pénzeszközöket.

4.3. Tartalékok

Az általános tartalékot az előre nem látható események, feladatok végrehajtása miatt felmerülő fizetési kötelezettségek rendezésére, a gazdálkodás biztonságának biztosítására szükséges képezni.

Működési tartalékként a következőket javasoljuk tervezni:

- nagyadózói céltartalék
- bizottsági tartalék (a civil szervezetek támogatására a két bizottság által kiírt pályázatok alapján)
- környezetvédelmi alap céltartalék (a környezetvédelemről szóló önkormányzati rendelet értelmében)
- polgármesteri és alpolgármesteri keret tartaléka
- részönkormányzatok tartaléka
- koronavírus elleni védekezés tartaléka

Felhalmozási tartalékként a következőket javasoljuk tervezni:

- pályázati tartalék (a szakmai feladatellátás minőségi fejlesztését célzó pályázatokhoz szükséges saját erő teljes vagy részbeni biztosítására)
- választókerületek tartaléka
- részönkormányzati fejlesztési céltartalék
- választókerületi céltartalék
- felhalmozási céltartalék (fejlesztési feladatokra, vis major jellegű beavatkozásokra)

4.4. Pályázatok

2011-től bevezetésre került a polgármesteri hivatalban és az intézményekben a pályázati program-finanszírozás.

A tartalék felhasználásának szabályait a 24/2011. (IV.20.) Kt. számú határozattal elfogadott Paks Város Önkormányzata Pályázati Szabályzata tartalmazza.

5. A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetést null bázisról kell indítani, és egyensúlyban kell tervezni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a város 2021. évi költségvetési koncepcióját az alábbi határozat formájában fogadja el:

Határozati javaslat:

1. Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. évre szóló költségvetési koncepcióról készült polgármesteri előterjesztést megtárgyalta és elfogadja.
2. A Képviselő-testület a költségvetés előkészítése során érvényesítendő célokat, végrehajtandó feladatokat, illetve a költségvetésbe beépítendő elveket az alábbiak szerint határozza meg:

A. Bevételek:

1. A bevételek tervezésekor a megalapozottságot és a bevételek biztonságos növelését egyaránt figyelembe kell venni. Törekedni kell a bevételek maximális feltárására.

B. Működési, személyi és dologi kiadások

1. Az önkormányzat valamennyi közalkalmazott, köztisztviselő és a MT. szerint foglalkoztatott számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat, és juttatásokat.
2. A köztisztviselői illetménylap 2021. január 1-jétől 70.530 Ft, melyet a Képviselő-testület rendeletben szabályoz.
3. A polgármesteri hivatal, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott intézmények dolgozói számára a béren kívüli juttatások a Cafeteria-rendszer keretében vehetők igénybe a címzetes főjegyző által kiadott cafeteria szabályzat alapján.
4. A technikai dolgozók munkaruha juttatása 2021-ben nettó 12.000 Ft/fő/év.
5. A Paksi Gyógyászati Központ, a Paksi Bóbita Bölcsőde és Konyha, és a Paksi Életfa Idősek Otthona munkaruha juttatás helyett 2021-ben is védőruhát biztosít a dolgozók számára.
6. Az önkormányzat a hiányszakmák esetében engedélyezi nyugdíjasok foglalkoztatását a költségvetési szervekben.
7. A dologi kiadások vonatkozásában az üzemeltetési költségeknél a megállapított díjakkal kell számolni.
8. Egyes dologi költségek tervezése normatív módon, a 2021. évi infláció ismeretében (3 %) meghatározott összegek alapján történhet.
Az intézmények az engedélyezett létszám alapján nettó 3.700,- Ft/fő/év reprezentációs kiadást tervezhetnek, mely a közösségek építésére használható fel.
9. A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzati vonatkozó rendeletek alapján kell áttekinteni és tervezni.
10. A támogatások a következőkben felsoroltak kivételével nem emelkedhetnek.
Tervekkel alátámasztott növekedés megengedett a Paksi SE, a Dunakömlődi SE, a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft., és a Telepaks Médiacentrum Nonprofit Kft. esetében.
11. 2020. évben mindkét nemzeti önkormányzat támogatása 3.700.000 Ft-ban kerüljön meghatározásra, melyből minimum 500 ezer forint kötött felhasználású támogatásként az ingatlanok rezsiköltségéül (fűtéssel, világítással, vízhasználattal, szemétszállítással, telefonhasználattal összefüggő kiadásként) szolgál, és 2022. január 20-i határidejű elszámolási kötelezettséggel jár. A fel nem használt összeggel a következő évi támogatást csökkenteni kell.

C. Felhalmozási kiadások, tartalékok

1. Meg kell tervezni az áthúzódó beruházásokat és felújításokat.
2. Új beruházásként és felújításként elsőbbséget élveznek azok, amelyekre a Képviselő-testület 2020. évben kötelezettséget vállalt, valamint a hétéves Gazdasági Programban megfogalmazott fejlesztési feladatok.
3. Tartalékok az egyensúly keretein belül tervezendők.

4. A 2021. évi költségvetési rendelet előterjesztésében szereplő feladatok prioritását továbbra is fenn kell tartani:
- a fiatalok letelepedésének támogatása,
 - az atomerőmű kapacitás-fenntartási beruházáshoz kapcsolódó infrastruktúra fejlesztése,
 - tömbbelső rehabilitációja,
 - hagyományos, és panelos lakóházak energia felújításának támogatása,
 - középületek, közterületek felújítása.

D. Általános alapelvek

1. Alapvető cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a működőképesség megőrzése.
2. A költségvetést null bázisról kell indítani, és egyensúlyban kell tervezni.
3. Adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel (hitelfelvétel), külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.
4. További feladatok a költségvetés összeállításáig:
 - élelmezési nyersanyagnorma felülvizsgálata
 - módosítandó rendelet-tervezetek előkészítése
5. A költségvetést egyebekben a vonatkozó jogszabályok és önkormányzati rendeletek alapján kell tervezni.

Felelős: Szabó Péter polgármester

Határidő: 2021. február 15.

Paks, 2020. október 30.



Szabó Péter
polgármester