ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Elek Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendelete

Előterjesztő: Szelezsán György polgármester

Előkészítő: Jenei Zoltánné pénzügyi osztályvezető

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.) meghatározott feladatait. A központi költségvetésből a helyi önkormányzatokat központi költségvetési kapcsolatból származó a költségvetési törvényben meghatározott támogatási előirányzat illeti meg.
Az országgyűlés a 2021. évi XC. törvénnyel elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetését, mellyel meghatározásra kerültek az önkormányzatok állami támogatásai a finanszírozás éves gazdálkodási keretei.
Ezeket az előírásokat figyelembe véve, valamint Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2)-e alapján figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011.(XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltakra állítottuk össze Önkormányzatunk 2022. évre vonatkozó költségvetési rendeletét.

BEVÉTELEK

A 2022. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1 075 297 537 Ft, melyet a finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel 674 873 075 Ft-tal egészít ki, így összesen 1 750 170 612 Ft forrás fog rendelkezésre állni.

1. Önkormányzat működési támogatásai

A 2022. évre is igaz, hogy – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. Az önkormányzat működési támogatása az idei évben kiegészítő támogatással egészült ki. Betervezésre került a 9/2022. (I.14.) Kormányrendeletben megállapított a polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének ellentételezésére megállapított, valamint a 8/2022. (II.14.) Kormányrendelettel megállapított kiegészítő támogatás. Az állami támogatás az előző évi előirányzathoz képest 9,5 %-kal nőtt. Az állami támogatások jogcímeit részletesen a rendelet 11. számú melléklete tartalmazza.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről a 2022. február 28-ig érvényes közfoglalkoztatási szerződések előző évi előleggel csökkentett támogatási összegét, valamint a 2022. március 1-től induló pályázat várható támogatás összegét, a NEAK és a területalapú támogatás összegét tartalmazzák.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről a VP – Külterületi utak fejlesztése pályázatra nyert támogatás 2022. évre jutó összegét tartalmazza.

3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeket a gépjárműadó elvonása, valamint amiatt, hogy a helyi iparűzési adó adóelőlegének 50%-ának megfizetése alól a kormány 2022. évben is mentesíti a jogszabályban rögzített feltételeknek megfelelő mikro-, kis és középvállalkozásokat, egy óvatos becsléssel a tavalyi teljesítéstől alacsonyabb szinten terveztük.
A 2022. évben (megegyezően a tavalyi esztendővel) a vonatkozó kormányrendelet a kieső iparűzési adóbevétel összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra jogosult. Ez a kiegészítő támogatás két részletben, legkésőbb 2022. június és 2022. október hónapban nettó finanszírozás keretében kell megérkezzen az önkormányzathoz.

4. Működési bevételek

A működési bevételeket az előző évi teljesítési adatok figyelembevételével terveztük. A rendeletben térítési díj és lakbér emelésével nem számoltunk a 2021. évi XCIX. törvény 147. §. (1) bekezdése alapján. A működési bevételek előirányzata az előző évi tervhez képest 10,9 %-os növekedést mutat. Ez abból adódik, hogy a közétkeztetési feladatot ellátó Napközi Konyha működési bevételét az előző évi teljesítés adatai alapján magasabb összegben terveztük.

5. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételt (immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése) nem terveztünk.

6. Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközök átvételét államháztartáson kívülről nem terveztünk.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvételét államháztartáson kívülről nem terveztünk.

8. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről nem került betervezésre

9. Belföldi értékpapírok bevételeivel nem számoltunk.

10. Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele

A költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében maradvány igénybevételével számoltunk 674 873 075 Ft összegben.

11. Finanszírozási bevételek

Sem belföldi, sem külföldi finanszírozás bevételével nem számoltunk.

12. Váltóbevételek: ilyen bevételt nem terveztük

13. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei nem került betervezésre.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	703 187 293 Ft,
ebből:	
Önkormányzatok működési támogatásai:	536 889 797 Ft
Egyéb működési célú támogatások államh. belülről:	166 297 496 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	148 500 772 Ft
Közhatalmi bevételek:	37 000 000 Ft
Működési bevételek:	186 609 472 Ft
Felhalmozási bevételek:	0 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	0 Ft
Belföldi értékpapírok bevételei:	0 Ft
Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:	674 873 075 Ft
Finanszírozási bevételek:	0 Ft
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	0 Ft

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

KIADÁSOK

A 2022. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1 730 611 261 Ft, melyet a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai 19 559 351 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1 750 170 612 Ft kiadással számoltunk.

1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az önkormányzatnál, intézményeiben és a Közös Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 219 fő, ebből köztisztviselő 25 fő, közalkalmazott 58 fő, egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott 3 fő, munka törvénykönyv alá tartozó 4 fő, a közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatottak tervezett létszáma 129 fő.

A költségvetési rendelet tervezetben az előző évhez képest az álláshelyek száma (közfoglalkoztatottak nélkül) 1 fővel nő.

Az önkormányzatnál 2 fő munkaviszonya megszűnt december 31-én a Humán EFOP pályázathoz kapcsolódóan. Egy fővel növeli a létszámot a rehabos foglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma, valamint egy fő rehabos foglalkoztatott esetén tovább foglalkoztatással számoltunk. Összességében a létszám nem változik.
Az Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézménynél változás nem történt, csak a létszám összetételében van változás. Egy fő osztott munkakörben foglalkoztatott (bölcsődei dajka, óvodai dajka) munkavállaló került betervezésre március 1-től, valamint a 2021. évre betervezett karbantartói állás nem került betöltésre, ezért ezzel nem is számoltunk.
A Naplemente Idősek Otthona intézménynél a 388/2021. (XII.13.) sz. Képviselő-testületi határozattal engedélyezett 1 fő létszámemelés került betervezésre január 1-től.

A köztisztviselői illetményalap 60 000 Ft.
A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (Kttv.) 151. § (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselő cafeteria-juttatásként – választása szerint – az SZJA tv. 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafeteria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél

Ezért a béren kívüli összegeknél bruttó 300 000 forinttal számoltunk köztisztviselőnként.

A közalkalmazotti illetménypótlék (20 000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 167 400 Ft-ról 200 000 Ft-ra, a garantált bérminimum 219 000 Ft-ról 260 000 Ft-ra növekedett, amely 19,5 %-os emelkedést jelent.

A személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok 37%-os növekedést mutatnak az előző évhez képest. Ennek oka egyrészt, hogy a közfoglalkoztatási programban foglalkoztatottak bér és járuléka a teljes évre betervezésre került. Másrészt a Naplemente Idősek Otthona intézménynél az 1 fő létszám bővítése került sor, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelése, amely minden intézménynél többlet kiadást eredményezett.

2. Dologi kiadások

A 2022. évben a dologi kiadásokat az előző évi teljesítés szintjéhez viszonyítva viszonylag nagyobb növekedést prognosztizálva terveztünk. A két év adatait összehasonlítva az előző évhez képest 15,8 %-os növekedés figyelhető meg. Ennek legfőbb oka a koronavírus világjárvány okozta a világpiacokon is jelentkező régóta nem tapasztalható áremelkedések, mely hazánkba is begyűrűzött, amely az önkormányzatot és intézményhálózatát egyaránt érinteni fogja. Aközfoglalkoztatási program március 1-től induló pályázatában a dolgozók bér és azok járulékai az állam részéről továbbra is 100 %-ban kerülnek finanszírozásra. A dologi kiadásokat az önkormányzat az első öt hónapban saját belátása szerint rendelheti mellé, amennyiben azt szükségesnek látja. Városi rendezvényekre 13 millió forintot terveztük, emellett pályázati forrásokkal is szeretnénk ezt a feladatot kiegészíteni.

3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címen kapott állami támogatás 70%-át terveztük. A támogatás fennmaradó 30%-át szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, bölcsődei ellátás, szünidei étkezés állami támogatással nem fedezett kiadásaira fordíthatjuk.

4. Egyéb működési célú kiadások

Ezen a jogcímen a civil szervezetek és a nemzetiségi önkormányzatok (4 500 eFt), a Bursa Hungarica ösztöndíjasok (1 350 eFt), a rendőrség (120 eFt), a Békés Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány mikro hitel kamattámogatása (513 eFt), a Gyula és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás fenntartási kiadásaihoz adott (718 eFt), egyéb tagdíjak (450 eFt) támogatásokat terveztük. Ezen kívül betervezésre került 3 500 eFt előző évi állami támogatás visszafizetésére.

5. Tartalékok

Tartalék soron 15 millió forintot terveztünk. Ezek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

6. Beruházások

Ezen a jogcímen az előző évhez viszonyítva több, mint 78 millió forinttal több kiadást terveztünk. A beruházási kiadások között a legnagyobb tétel a külterületi utak fejlesztése pályázat, valamint az új bölcsőde építése. A Magyar Falu Program keretében nyert Szent István utca burkolat szélesítése pályázat is jelentős tételként jelenik meg.

7. Felújítás

Felújítások között egyrészt az előző évben/években nyert pályázatok kiadásait terveztük. Ezeken kívül a legnagyobb tétel az új óvoda kialakítása, meglévő felújítása pályázat keretében nyert összeg, amely az összes felújítási kiadás 65,6 %-át teszi ki. Ezen kívül havaria felújításokat, közvilágítás terv elkészítését is terveztünk. Az intézmények esetén egy minimális összeg került betervezésre.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Felhalmozási célú pénzeszköz átadásként terveztünk helyi védettségű épületek felújítását célzó támogatást, valamint a szennyvíz rákötés ösztönzést elősegítő támogatást is. Az idei esztendőben is eredeti előirányzatként tervezésre került lakástámogatás 7 000 000 Ft összegben.

9. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre jogcímen nem terveztünk.

10. Belföldi értékpapírok kiadásait nem terveztünk.

11. Belföldi finanszírozás kiadásai

A belföldi finanszírozási kiadások között az állami támogatás 2021-ben kapott előlegének visszafizetését kell kimutatni.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	555 570 941 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	65 050 234 Ft
Dologi kiadások:	423 837 138 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	34 243 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	26 223 000 Ft
- ebből Tartalék:	15 000 000 Ft
Beruházások:	265 287 560 Ft
Felújítások:	352 399 388 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	8 000 000 Ft
Finanszírozási kiadások:	19 559 351 Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2022. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.
A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Elek, 2022. február 15.

Szelezsán György
polgármester