

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2022. 02. 24-i ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetésére
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Véleményezte: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Polgári Idősügyi Tanács
Ikt. szám: I/4771-9/2022.
Mellékletek: 1db rendelet-tervezet, 2 db érdekképviselői vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési javaslata

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Árv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gstv.),
- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: Ktv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban Nvtv.),
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet,
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint
- Az önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójáról szóló 138/2021. (XI.25.) sz. Kt határozatban foglaltak alapján került összeállításra.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló 23/2021. (XII.17.) rendeletben meghatározott felhatalmazás a 2022. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. A polgármester a beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Az Áht. 23. §. (2) bekezdése alapján az önkormányzat a költségvetési rendeletében a költségvetési bevételi, kiadási előirányzatait, működési és felhalmozási bevételek, kiadások, kiemelt előirányzatok összegeit állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeket az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig be kell mutatni a saját bevételek alakulása mellett.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A költségvetésből először a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani, a költségvetésben szereplő önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti. Az Áht. előírja a költségvetésben a kötelező és az önként vállalt feladatok elkülönített bemutatását a költségvetésben.

A 703/2021. (XII.15.) Kormányrendelet alapján 2022. január 1-től kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 200.000,- Ft-ra, a szakképzett munkavállalók esetében alkalmazandó garantált bérminimum 260.000,- Ft-ra emelkedett. A 2018.évi LII. törvény a szociális hozzájárulási adóról 2. § (1) pontja értelmében 2022. január 1-től a szociális hozzájárulási adó mértéke a korábbi 15,5%-ról 13%-ra mérséklődik. Ez utóbbi hatás önmagában is ellentételezi valamelyest a minimálbér és a bérminimum növekedés finanszírozási igényét, de ezen túl kormányzati intézkedés is történt. A Kormány 8/2022.(I.14.) számú rendelete biztosított további támogatást a 2022. évi béremelésekhez. Ezen változások Polgár Város Önkormányzatát érintő hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Járulék-csökkenés (15,5%-ról 13%- ra)	Minimálbér és garantált bérminimum növekedés	Összevont hatás	Pótfinanszírozás összege	Finanszírozási különbözöt
-15.566.419,- Ft	67.359.023,- Ft	51.792.604,- Ft	51.572.300,- Ft	-220.304,- Ft

Az 51.572.300,- Ft pótelőirányzat az Önkormányzat költségvetésében eredeti előirányzatként került megtervezésre.

A közfoglalkoztatottak bére a 170/2011. (VIII. 24.) Kormányrendelet alapján 2022. január 1-től változott, így a minimálbér 100.000,- Ft-ra, a szakképzetteké pedig 130.000,- Ft-ra változott.

Központi bérintézkedés keretében 2022. évben ágazati szintű változást hozott a pedagógusi életpálya modell ágazati szakmai pótlékának 10 %-os mértékről 20%-os mértékre történő emelése. A szociális szférában is emelkedett az ágazati összevont pótlék, fizetési osztályonként és fokozatonként eltérő mértékben. A kulturális intézmény valamennyi dolgozója érintett 2022. január 1-től a kulturális ágazatot érintő 20%-os bérfelzárkózásban (beépülő jelleggel). Mindezekon túl önkormányzati bérintézkedés is szükséges azon területeken, melyek a központi bérintézkedések által nem érintettek. Ennek célja, hogy minden dolgozónak - aki a jogszabályok által meghatározott emelésekből nem részesült, vagy részesült, de ezáltal bérfeszültség keletkezett - rendezésre kerüljön a bére. Így 2022. március 1-től a munkáltatói jogok gyakorlóit meghatározott bérkeretek alapján bérkorrekciós intézkedéseket terveznek, melynek átlagos mértéke 15%.

A Ktv.-ben foglaltak, a 2021. novemberben készült állami támogatás igénylés, a 8/2022.(I.14.) számú Kormányrendelet a 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásokról, a Napsugár Óvoda részére járó 2020. évi normatíva visszatérítés és az iparüzési adó kompenzáció alapul vételével Polgár Város Önkormányzatát 2022. évben 791.611.103,- Ft támogatás illeti meg.

A 2022. évi állami támogatásoknál figyelembe vehető 2021. évre vonatkozó adóerőképeség 1 lakosra jutó összege az előző évi 30.600,- Ft-ról 27.969,- Ft-ra változott. Ezen adat függvénye a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség összege, mely a tárgyévben 12.521.256,- Ft.

Az előző évekhez hasonló módon a költségvetés készítésének tartalmi és formai követelményeiről, valamint a koncepcióról szóló határozatban és a jogszabályban foglaltakról az intézmények iránymutatást kaptak. Ütemtervben határoztuk meg a tervezetek benyújtásának határidejét. Az intézmények 2022. január 19-ig készítették el az első változat szerinti költségvetési terveiket.

A költségvetési javaslat költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetéséről, valamint intézményvezetői értekezleten a költségvetéshez kapcsolódóan elhangzott információkról szóló hanganyagok rendelkezésre állnak, valamint a helyi érdekképviselői szervek írásos véleményei az előterjesztés mellékletét képezik.

A dologi kiadások tervezése a 2021. évi teljesítés és inflációkövetés alapján, valamint költségtakarékossági szempontok figyelembevételével történt 2022. évre vonatkozóan.

Az intézmények a szakmai feladatellátást segítő hosszútávú közfoglalkoztatás kiadási és bevételi előirányzatait a költségvetési év első három hónapjára vonatkozóan a hatályos támogatási szerződés szerint tervezték. A Polgári Szociális Központnál az ágazati bérpótlékot év közben pótelőirányzatként kapja meg az önkormányzat az intézményre vonatkozóan teljes összegében, ezért a költségvetési egyensúly érdekében bevételi és kiadási oldalon is szükség volt tervezni.

Intézmények:

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Bevételek

Bevételi főösszeg:	261.321.014,- Ft
-saját bevétel:	6.009.960,- Ft
-előző évi maradvány:	1.352.424,- Ft
-feladatalapú támogatás:	253.958.630,- Ft
-önkormányzati támogatás:	0,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	261.321.014,- Ft
-személyi juttatások és járulékai	219.062.657,- Ft
-dologi kiadások:	32.695.438,- Ft
-beruházási kiadások:	5.366.248,- Ft
-felújítási kiadások:	4.196.671,- Ft

Az intézménynek saját bevétele a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámlázott szolgáltatásból, az egyéb működési bevételből és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődik össze.

A költségvetési törvényben meghatározott feladatalapú intézményi finanszírozáson, a 224.825.650,- Ft-on túl, a 8/2022. (I.14.) Kormányrendeletben foglaltak alapján, a központi költségvetés 28.666.610,- Ft kiegészítő támogatást biztosít a minimálbér és a garantált bérminimum emelés, a szakmai ágazati pótlékemelés, valamint a bölcsődei pótlékemelés ellentételezésének érdekében. A 2020. évi normatíva elszámolást követően további 466.370,- Ft finanszírozásban részesült az intézmény.

A 2022. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok az alábbiak:

2022. január 1-én a dolgozói létszám 54 fő, melyből:

- 46 fő közalkalmazott, ebből tartósan távol van: 3 fő,
 - GYED-en lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - GYED-en lévő kisgyermeknevelő 1 fő,
 - veszélyeztetett terhességi táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő,
- 2 fő rehabilitált munkavállaló,
- 6 fő közfoglalkoztatott.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-től hatályba lépő emelkedése 40 főt érint. Ez az összeg a költségvetési év tekintetében 15.412.426,- Ft, a csökkentett mértékű járulékkal számítva.

A nevelőmunkát közvetlenül segítő (Noks) dolgozókat (dajkák, pedagógiai asszisztensek és óvodatitkár) jogszabály alapján megillető bérkiegészítés összege - a garantált bérminimum összegének emelkedésével párhuzamosan - szintén emelkedik 2022. január 1-től. A bérkiegészítés emelkedése a 2022. évi költségvetés vonatkozásában 1.000.615,- Ft kiadást jelent járulékkal.

A nehéz körülmények között végzett munkáért a pedagógus munkakörben és a nevelőmunkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak pótlékra jogosultak. A pótlék összege nem változott, ebben a költségvetési évben 5.661.401,- Ft járulékkal növelt kiadást eredményez.

A pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatottakat ágazati szakmai pótlék illet meg, melynek mértéke 2022. január 1-től 10 %-ról 20 %-ra emelkedett. Az ágazati szakmai pótlék összege a 2022-es költségvetési évre 17.682.068,- Ft járulékkal.

Vezetői pótlékban 4 fő részesül, melynek összege nem változott. Erre a költségvetési évre 5.721.506,- Ft járulékkal növelt kiadást jelent.

Munkaközösség vezetői pótlékban 4 fő részesül, melynek szintén nem változott az összege. A 2022-es költségvetési évre 495.482,- Ft járulékkal.

Új illetményelem a diabétesz ellátási pótlék, melyben 1 fő részesül 1-es típusú diabétesszel élő gyermek ellátásáért. Ennek összege 467.956,- Ft járulékkal.

A bölcsődei ágazatban 2022. január 1-től emelkedett a bölcsődei pótlék összege, melyre jogosult a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelő, valamint a bölcsődei dajka is. Ez a kiadási tétel tovább növeli az intézmény személyi juttatásait, melynek éves összege 3.918.772,- Ft járulékkal.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 1-től 15,5 %-ról 13 %-ra csökkent, mely az óvoda valamennyi dolgozója tekintetében a költségvetés számára 4.316.490,- Ft kiadás csökkenést eredményez.

2022. január 1-től tervezésre került a háromévenkénti, bértábla szerinti kötelező soros lépés 1 fő kisgyermeknevelő és 6 fő pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő alkalmazott esetében.

A 2021-es évben a pedagógus előmeneteli rendszer keretében, minősítő eljárásban nem vett részt óvodapedagógus, így magasabb fokozatba történő lépéssel nem kell kalkulálni.

A 2022. évben közalkalmazotti jogviszonya alapján egy dolgozó sem részesül jubileumi jutalomban. Két fő óvodapedagógus már rendelkezik 40 év szolgálati idővel. A nyugdíjba vonulás lehetőségével az év utolsó hónapjában kívánnak élni. A passzív felmentési idejükre helyettesítő bér került tervezésre.

Egy fő technikai dolgozó (karbantartó) öregségi nyugdíjba vonul 2022. május hónapban.

Az intézményben feladatellátás biztosítása tekintetében nincs üres álláshely.

A sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladataira kiterjedve, jogszabály előírja a sajátos nevelési igényű gyermekek számára, a rehabilitációs-rehabilitációs órakeret terhére, a szakértői bizottság által javasolt meghatározott óraszámú fejlesztést, terápiát. Az intézményben jelenleg egy autizmussal élő, illetve három mozgásszervi fogyatékoság miatt sajátos nevelési igényű, különleges bánásmódot igénylő gyermek jár. A fejlesztésre a jogszabálynak megfelelően szomatopedagógus, illetve konduktor, valamint logopédus és gyógypedagógus biztosítása kötelező. A fejlesztő foglalkozások biztosítására az intézmény nem rendelkezik megfelelő szakemberekkel, emiatt külső személy megbízásával lehetséges az előírt fejlesztések biztosítása. Ennek költsége a 2022. évre 1.444.140,- Ft járulékkal.

Közfoglalkoztatás keretében 2021. december - 2022. február hónapra áthúzódik 6 fő bére és járuléka, 100 %-os támogatottsággal. Az intézmény számára továbbra is szükséges a 6 fő foglalkoztatása.

A Bölcsőde tervezett kiadásai:

17.675.853,- Ft, melyből 17.188.007,- Ft a személyi jellegű kiadás, a dologi kiadás pedig 487.846,- Ft. A bölcsődei feladatalapú támogatás összege a kiegészítő támogatással együtt 18.840.700,- Ft. Gondozási díj befizetéséből 443.520,- Ft bevétel várható.

Az intézmény kötelező feladatként látja el az óvoda működtetését és egy önként vállalt 14 fős bölcsődei csoport fenntartását.

Dologi, beruházási és felújítási kiadások:

A működéshez szükséges kiadások tervezésre kerültek. A személyi jellegű kiadások mértékét figyelembe véve dologi, beruházási és felújítási kiadások tervezésére is van lehetőség.

A 2022-es évben plusz kiadásként jelentkeznek a villamos berendezések szabványossági felülvizsgálatai az óvoda mindhárom épület egységében, melynek összege 765.810,- Ft.

A székhely óvoda galéria helyiségének kupolája javításra és festésre szorul többszöri beázás miatt. Ez a karbantartási összeg 883.164,- Ft.

A Móra úti óvoda belső falazatának teljes körű javítását, festését tervezi az intézmény 3.266.050,- Ft értékben. A nagy felületű festék leválása, a vakolat hámlása folyamatos esztétikai javítást igényel. A teljes körű megoldást a felső réteg lekaparása, eltávolítása, hálózása és újra glettelése biztosítja

szakember szerint. Egy felnőtt WC helyiség kialakítása elengedhetetlen tíz dolgozó számára. Ennek a felújításnak a tervezett költsége 1.000.000,- Ft. A csoportszobák padlózatának felülete erősen kopott, a dilatáció hatására rések keletkeztek, melyek javítása csak a padlólapok cseréjével oldható meg. Tervezett költsége 2.361.871,- Ft.

Udvari játékok alá gumitégla lerakása vált szükségessé, melynek megvalósítása prioritási rendben haladna, fokozatosan, több évre megosztva. A 2022. évi költségvetésben így a Bessenyei utcai székelyen kettő, míg a Móra úti telephelyen három játék esetében tervezve összesen 2.673.000,- Ft költséggel.

Gyermeköltöző szekrények cseréjét tervezte az intézmény 1.114.350,- Ft értékben, azokban a csoportokban, amelyekben még a megkopott, esztétikailag kifogásolható bútorok vannak.

Sérült és meghibásodott játékeszközök, valamint a mindennapi használat során elavult tárgyak javítására, cseréjére is tervezett az óvoda.

A bölcsőde dologi kiadásaira az óvodai költségek 6%-a van arányosan tervezve.

Gyermeklétszám alakulása:

Jelenlegi létszám: 288 fő/11 csoport, átlagosan 26 fő/csoport.

Várható, hogy a 101 fő tanköteles korú gyermek közül iskolába elmegy 70, de 68 gyermek bekerül a rendszerbe. A 2022. szeptember 1-jei várható létszám: 286 fő/11 csoport, átlagosan 26 fő/csoport. (Pontos adatot csak az óvodai beíratás után láthatunk.)

A bölcsődei létszám 14 fő, teljes kihasználtsággal. Jelenleg gondozási díjat nem fizet a szülő 4 gyermek esetében. Ezek közül 1 fő rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, 3 fő három, vagy több gyermekes családban nevelkedik.

Az intézmény a 2022. évi költségvetéséhez önkormányzati támogatást nem tervez, mivel a feladatalapú támogatás fedezetet nyújt a kiadásokra.

A költségvetés készítésekor a hatályos költségvetési törvényt, valamint a Képviselő-testület által elfogadott irányelveket vettük figyelembe.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Bevételek

Bevételi fő összeg:	55.665.823,- Ft
-saját bevétel:	1.860.000,- Ft
-normatíva:	18.075.784,- Ft
-maradvány:	1.047.846,- Ft
-önkormányzati támogatás:	33.159.255,- Ft
-elkül. áll.pa. bevét	1.522.938,- Ft

Kiadások

Kiadási fő összeg:	55.665.823,- Ft
-személyi juttatások:	24.478.130,- Ft
-munkaadói járulékok:	3.218.713,- Ft
-dologi kiadások:	27.816.580,- Ft
-felhalmozási kiadások :	152.400,- Ft

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár a 2022. évi költségvetését, a 2021. évi bázis évhez viszonyítva készítette el, figyelembe véve a 2021. év többször módosított előirányzatait és a 2021. év zárásának tény adatait.

A tervezés alapelvei:

- az alapfeladatok, alapszolgáltatások ellátásának biztosítása,
- a biztonságos működés feltételeinek megteremtése és fenntartása,
- a dologi kiadások a bázis év tény adatait és az inflációt figyelembe vevő tervezése
- a bérek garantált bérminimumhoz történő emelése,
- a működés feltételeit alapvetően biztosító és szolgáló eszközök, berendezések állományának gyarapítása,
- a bevételek tudatos és irányított, ugyanakkor realitásokon alapuló és a helyi adottságok figyelembevételével történő tervezése,

Az intézmény bevétele elsősorban az önkormányzati támogatásból, ill. a központi költségvetés által finanszírozott normatív támogatásból áll. Saját bevétel a több forrásból befolyó teremérlet díjak beszédéséből, a belépőjegyes rendezvényeken befolyt összegekből és a könyvtári szolgáltatások (beiratkozás, internet-használat, nyomtatás, fénymásolás) ellenértékének megfizetéséből származik. A különböző rendezvényekhez kapcsolódó pályázatok lehetőségeinek kihasználására is nagy figyelmet fordít az Intézmény, melyek sikeressége tovább növelheti a bevételeket, melyek a kiadási oldalon is jelentkehetnek. (pl. Táncház és Hangfoglaló pályázat, Déryné Színházi pályázat stb.)

A 2022-es évben teremérlet díjak beszédéséből 1.500.000,- Ft bevételre számít a Művelődési Központ. Az Intézmény tervezett belépőjegyes rendezvényei a gyermek és felnőtt színházi előadások, az ismeretterjesztő és pódium előadások. A színházi és egyéb ismeretterjesztő, ill. pódium előadások esetében a COVID-19 vírus által életbe léptetett korlátozások miatt a tervezett összeg 200.000,- Ft, ami a kiadási oldalon is jelentkezik. A könyvtári és számítástechnikai bevételek előirányzata 2022. évre 160.000,- Ft-ban lett megtervezve.

Az Intézmény saját bevételként mindösszesen 1.860.000,- Ft-ot tervez.

A 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 1.047.846,- Ft. Ebből a Táncház és a Hangfoglaló pályázat kötelezettséggel terhelt maradványa 1.024.500,- Ft, a fennmaradó kötelezettséggel nem terhelt 23.346,- Ft összeg az előző évről áthúzódó számlák kifizetésére nyújt fedezetet.

A 2022. évi költségvetéshez az intézménynek a saját bevételén és a normatív támogatáson túlmenően 33.159.255,- Ft önkormányzati támogatásra van szüksége.

Személyi juttatások:

A 2022. évi költségvetés tervezésekor az Intézmény a Képviselő-testület által SZMSZ-ben elfogadott 8 fő álláshelyre, a korábban nyugdíjban vonult kolléga álláshelyének üresen maradása következtében 7 fővel tervezett. Az üresen maradt 1 fő álláshely bérköltsége Önkormányzati céltartalékba kerül elhelyezésre. Bér és egyéb személyi juttatások címén 24.478.130,- Ft és 3.218.713,- Ft mindösszesen 27.696.843,- Ft került tervezésre.

A 2021. december hónapban kifizetett jutalom bruttó és folyószámlára utalt összeg különbözete, valamint a SZOCHO összege tervezésre került, mely a 2022. évi költségvetést terheli 326.529,- Ft összegben. 3 fő közfoglalkoztatott részére 2021. decemberben kifizetett EDENRED utalvány közterhe 18.030,- Ft szintén a 2022. évi költségvetési tervben szerepel.

Fizetett ünnepen elrendelt munkavégzés miatt túlóradíjat tervezett az Intézmény 82.672,- Ft összegben.

Saját gépkocsi használat költségtérítése 1 főt érint éves szinten 102.000,- Ft összegben.

Hosszútávú közfoglalkoztatási támogatás keretében 5 fő 8 órás foglalkoztatottal tervezett az Intézmény 2022. 02. 28-ig 1.522.938,- Ft összegben.

Könyvtári szakmai előadók megbízási díjának fedezetére 60.000,- Ft + járulékot tervezett az intézmény. Szakalkalmazottak kötelező továbbképzésével kapcsolatos költséggel nem tervezett az intézmény.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokat növelő szolgáltatási díjak tervezése is a 2021. évi teljesítést figyelembe véve történt. Ezek alapján áramdíjra 2.200.000,- Ft + ÁFA, gázdíjra 1.850.000,- Ft + ÁFA, víz és csatornadíjra 100.000,- Ft + ÁFA, személyszállításra 50.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre. Az előző évi kiadások magasabb áron történő tervezése, az inflációból adódó szolgáltatói díjemelések és a kapacitásdíjak beépülése miatt vált szükségessé.

A felvonó, a tűzjelzés távfelügyeletére és karbantartására, a tűzoltó készülék ellenőrzésére, légbefúvó rendszer, telefonrendszer üzemeltetésére és karbantartására, ill. a kazán ellenőrzésére, a riasztó rendszer karbantartására és mindezek esetleges javítására, alkatrészek biztosítására és érintésvédelmi felülvizsgálat díjára mindösszesen 1.860.000,- Ft + ÁFA lett tervezve.

Az Intézmény szervezésében megvalósuló előadások után fizetendő szerzői jogdíjra 60.000,- Ft + ÁFA, a városi rendezvények után fizetendő szerzői jogdíjra 450.000,- Ft + ÁFA, könyvtári szolgáltatás reprográfiai díjára 40.000,- Ft + ÁFA, mindösszesen jogdíjakra tervezett összeg 550.000,- Ft + ÁFA.

A Városi TV szolgáltatásainak fedezetére 250.000,- Ft + ÁFA került tervezésre. A PolgárTárs újság nyomdai költségeire 2.350.000,- Ft + ÁFA és a művelődő közösségek működtetésének támogatását szolgáló előadók tiszteletdíjaira 100.000,- Ft + ÁFA került betervezésre. A bevétellel terhelt színházi és egyéb kulturális programokat, ill. a különböző szolgáltatások (posta, munka- és tűzvédelem, kémény ellenőrzés, stb.) kiadásait a Városi TV-vel együtt 3.400.000,- Ft + ÁFA-val tervezte az intézmény.

A rendezvényekhez kapcsolódó előadói és egyéb szolgáltatások díjai az elmúlt évekhez képest 20-40% körüli mértékben drámai módon emelkedtek. Ugyanakkor a pályázati támogatással megvalósuló lehetőségek a 2022-es évben csökkentek és a megmaradt támogatott rendezvényekhez is szükséges önkormányzati kiegészítés, mert az évekkel ezelőtt meghatározott programok előadóinak díjai

időközben nagymértékben emelkedtek. Városi rendezvényeknél az előadók és egyéb szolgáltatások díjaira 7.929.763,- Ft + ÁFA, mindösszesen 10.060.000,- Ft-ot tervezett az intézmény. Ebből előadóművészek színpadtechnika kiadásokra 6.879.763,- Ft + ÁFA, reklám és propaganda kiadásokra 500.000,- Ft + ÁFA, üzemeltetési anyagra 100.000,- Ft + ÁFA, egyéb kommunikációs szolgáltatásra 450.000,- Ft + ÁFA került tervezésre.

A könyvtári állománygyarapításra fordított összeg tervezése során az 5/2014. (I. 24.) EMMI rendelet a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és múzeumi feladataihoz nyújtott támogatások részletes szabályairól az irányadó. Ez alapján a normatíva 10%-a, az idei évben 1.721.600,- Ft + ÁFA fordítható könyvtári dokumentumok vásárlására, melyből könyvek, hangos könyvek beszerzésére 1.391.600,- Ft + ÁFA összeget, folyóirat vásárlására 330.000,- Ft + ÁFA összeget tervez a könyvtár.

Az Országos Könyvtári Napok, és Őszi Megyei Könyvnapok keretében szervezett író - olvasó találkozók nélkülözhetetlenek a könyvtári programok között. Ezért a felnőtt- és gyermekolvasók részére szervezett rendezvények, közönségtalálkozók előadóinak szolgáltatói díjaira 200.000,- Ft + ÁFA összeget tervezett az intézmény.

Felhalmozási kiadások:

Egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzését tervezi az intézmény, 1 db forgószék bruttó 38.100,- Ft, és 1 db számítógép bruttó 114.300,- Ft értékben, mely összegeket tartalmazza a költségvetés.

Polgári Szociális Központ

Bevételek

Bevételi fő összeg:	206.605.199,- Ft
-saját bevétel:	74.106.454,- Ft
-normatíva:	95.336.354,- Ft
-maradvány:	3.881.709,- Ft
-önkormányzati támogatás:	32.366.919,- Ft
-működési célú támogatás:	913.763,- Ft

Kiadások

Kiadási fő összeg:	206.605.199,- Ft
-személyi juttatások:	122.288.467,- Ft
-munkadói járulékok:	15.855.191,- Ft
-dologi kiadások:	68.461.541,- Ft
-felhalmozási kiadások :	0,- Ft

A Polgári Szociális Központnál az engedélyezett létszám 31 fő, amelyből 29 fő 8 órás, 1 fő 6 órás és 1 fő 4 órás. A KJT szerinti soros lépés következtében 11 fő dolgozó bére emelkedik, mely beépül a minimálbérré és a garantált bérminimumra történő bérkiegészítésbe. A minimálbérré és a garantált bérminimumra történő kiegészítés az intézmény valamennyi munkavállalóját, 31 fő közalkalmazottat érint. Az átsorolások és a pótlék emelése miatt 31 fő munkavállaló esetében emelkedik a szociális ágazati összevont pótlék. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedés, a szociális ágazati összevont pótlék, a soros lépések miatti változások, valamint a szociális hozzájárulási adó csökkenésének hatására 15.012.976,- Ft többletkiadás keletkezik az intézmény költségvetésében a személyi juttatások vonatkozásában.

A 2022. évi dologi kiadások tervezésénél csökkenés tapasztalható, mert a szociális étkeztetést igénybe vevők száma lényegesen alul maradt a korábbi évekhez képest.

A tervezés a 2021. évi teljesítés és szigorú takarékosági szempontok figyelembevételével történt.

2022. évre az igényelt normatív állami támogatás mértéke 14.630.354,- Ft-os többletet eredményez, annak ellenére, hogy a szociális étkezők száma csökkent (-35 fő). Szociális étkeztetés 24.150,- Ft, házi segítségnyújtás 7.009.100,- Ft, idősek nappali ellátása 3.937.800,- Ft, támogató szolgálat 2.013.000,- Ft, család-és gyermekjóléti szolgálat részére pedig 1.646.304,- Ft többletbevételt jelent.

Jelen költségvetésben rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem jelentkezik, mert 2 fő munkavállaló rehabilitációs kártyával rendelkezik.

Bérjellegű kiadások tekintetében a család-és gyermekjóléti szolgáltatási formánál 1 fő munkavállaló 40 éves (elhalálozás), 1 fő munkavállaló 25 éves (nyugdíjba vonulás), valamint a központi irányításon 1 fő 40 éves jubileumi jutalmának kifizetése válik szükségessé.

A támogató szolgáltatás szakfeladaton nyugdíjazás miatt megüresedett egy álláshely, amely jelenleg betöltetlen. Az üres álláshelyre az intézmény által megtervezett bér (3.674.000,- Ft) és járulékai (477.620,- Ft) a fenntartóval való egyeztetés után kivételre került és az önkormányzat költségvetésében céltartalékként kerül tervezésre.

A család-és gyermekjóléti szolgálatnál 1 fő elhalálozása miatt szintén van egy üres álláshely, azonban a szolgáltatási formánál további 1 fő nyugdíjba vonul, aki felmentési idejét ez évben kezdi letölteni. A feladat ellátás összetettségét tekintve az új munkavállaló betanítása a szolgálat zavartalan működése érdekében elengedhetetlen.

Szociális étkeztetés esetében a Városgondnokság a vásárolt élelmezés költségét az érvényben lévő jogszabály szerint 2022. június 30 napjáig nem módosíthatja, így továbbra is 555 Ft + Áfa/adag áron biztosítja az intézménynek. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény előírja a fenntartók részére az intézményi térítési díjak felülvizsgálatát, valamint kötelezővé teszi az önköltségszámítás dokumentálását, melyet tárgyév április 1-jéig kell elvégezni. Az intézmény viszont a fent említett ok miatt az ellátottak részére megállapított személyi térítési díjat nem módosíthatja.

A szolgáltatási formánál további ellátotti létszámcsökkenés (-50 fő) következett be, mely 3.378.500,- Ft állami támogatás visszafizetését vonta maga után. 2022. évben az intézmény a saját bevételét és a vásárolt élelmezés költségét a lecsökkent létszámhoz igazítva tervezte (315 fő). Az előző év saját

bevétele 31.872.364,- Ft + ÁFA, ezzel szemben az idei évben – az igénybe vevők összetételét, jövedelmi helyzetét, valamint a létszámcsökkenést is figyelembe véve – 30.754.320,- Ft + ÁFA összegben került meghatározásra. 2022. évben az állami támogatás mértéke 6.000 Ft/adag/fő összeggel emelkedett. Az ÁFA visszaigénylés az intézmény rendelkezésére bocsájtott adatok alapján várhatóan 2.334.000,- Ft-ot eredményez.

Idősek nappali ellátásánál az engedélyezett férőhely szám 60 fő. A települési önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás fajlagos összegét figyelembe véve a szakfeladaton 3.420.000,- Ft többletbevétel keletkezik az előző évhez viszonyítva.

A Támogató Szolgálat működési alaptámogatása változatlan 3.000.000,- Ft, ezzel szemben a teljesítménytámogatás változása 3300 feladategység esetében 1.650.000,- Ft összegű többletfinanszírozást hoz az intézménynek. A gépjármű üzemanyag felhasználása a 2021. évi futásteljesítmény alapján került megtervezésre.

Közfoglalkoztatás keretén belül 2022. február 28. napjáig 3 fő egyéb takarító, kiegészítő foglalkoztatása került betervezésre 100 %-os támogatási mértékkel.

Az intézmény beruházást nem tervezett.

Az intézmény a 2022. évi költségvetésének tervezésénél figyelme vette a 2021. év teljesítés adatait, betartva az irányelveket, maximális költséghatékonyságot, ezért az esetleges költségcsökkentések az intézmény zavartalan működését veszélybe sodorhatják.

Városgondnokság

Bevételek

Bevételi főösszeg:	367.595.646,- Ft
-saját bevétel:	113.938.985,- Ft
-elkülönített áll.pa.bevét:	6.609.466,- Ft
-maradvány:	740.924,- Ft
-normatíva:	145.642.455,- Ft
-önkormányzati támogatás:	100.663.816,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	367.595.646,- Ft
-személyi juttatások és járulékai:	158.636.101,- Ft
-dologi kiadások összege:	199.887.814,- Ft
-felhalmozási kiadások:	9.071.731,- Ft

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok tervezése:

2022. január 1-én 39 fő a tervezett létszám, amely 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót is magában foglal. A tervezett álláshelyekből 5 főt az intézmény az év folyamán különböző időpontban

és módon tervez betölteni: 1 fő pénztáros-adminisztrátort 2022. január 3-tól, 1 fő szakképesítéssel rendelkező pénzügyi ügyintézőt 2022. február 1-től, 1 fő műszaki munkatárs felvételét 2022. február 1-től, 1 fő konyhai kiegészítő felvételét szintén február 1-től és 1 fő mezőgazdasági gépszerelő munkakör betöltését 2022.április 1-től.

Hosszútávú közfoglalkoztatotti jogviszonyban 21 főt alkalmaznak 2022. február 28-ig. Az időszakra a statisztika állományi létszáma 5,33 fő.

Az intézmény 3 üres álláshellyel rendelkezik, mely az önkormányzati céltartalékban kerül megtervezésre.

Természetes létszámfogyásból adódó öregségi nyugdíjba senki nem megy az év folyamán.

A személyi juttatások és járulécai soron bérintézkedések hatására az alábbi módosítás történt: 2 fő főállású munkavállaló részmunkaidőben történő foglalkoztatását 8 óra helyett 6 órában tervezik a szippantó gépjármű költséghelyen és a piac tevékenységen. A piacon 1 fő rehabilitációs munkavállaló 7 órában történő foglalkoztatását szintén 6 órás foglalkoztatással látja el az intézmény. A szociális konyhán 2 fő 8 órában látta el a szakács feladatokat, melyből 1 főt március 1-től 4 órában foglalkoztat az intézmény. A személyi juttatásoknál a december hónapban kifizetett jutalom bruttó és folyószámlára utalt összeg különbözete és annak járuléka, valamint az EDENRED utalvány járulécai, mindösszesen 1.772.752,- Ft összeg szerepel az intézmény 2022. évi költségvetésében.

Teljesítményösztönző bérkeretet 500.000,- Ft összegben terveztek, mely a dolgozók többletmunkáinak ellentételezésére (munkaidőn túli, esetenként hétvégi munkavégzés elvégzésére) fordítható.

Az előző évhez képest most is tervezésre került a téli időszakra (síktalanítást, hóeltakarítást) készenléti bérpótlék jogcímen 480.000,- Ft összeg.

Jubileumi jutalomra jogosító szolgálati időt ebben az évben nem terveznek, mivel senki nem rendelkezik a megfelelő jogosultsági idővel.

Megbízással történő foglalkoztatottak részére 9.674.000,- Ft a betervezett összeg, melyből dietetikus szakembernek, gépkarbantartónak és közfoglalkoztatási program tervezőnek 2.305.000,- Ft-ot fizetnek. A fennmaradó 7.369.000,- Ft-ot 2 fő nyugdíjas szakács dolgozó foglalkoztatására (5.369.000,- Ft) és 1 fő belterületi közúthálózat fenntartásának koordinálására (2.000.000,- Ft) külső személyi juttatások jogcímen terveztek.

A hosszú távú közfoglalkoztatottak alkalmazására 6.185.815,- Ft összeget tervez az intézmény 2022. február 28-ig, 100 %-os támogatással.

Dologi kiadások:

A műhely tevékenységen elsősorban személyi jellegű kiadás keletkezik 13.875.370,- Ft összegben, melyhez dologi kiadás is társul 3.706.100,- Ft értékben. Ebben az évben az előző évtől eltérően a felhalmozási kiadások között tárgyi eszköz beszerzését is tervezik (műhelyszekrény, 2 db flex, akkusfűró, 2 db műhelybak, olajemelő) bruttó 825.500,- Ft összegben. A kiadásokkal szemben 6.959.600,- Ft bevételt tervezett az intézmény. Kisebb munkák vállalását 200.000,- Ft-ban tervezték, a fennmaradó összeg pedig a Napsugár Óvoda és Bölcsőde Móra úti óvodaegység felújítását tartalmazza (laminált padló lerakását, festési munkákat és vizesblokk kialakítását, asztalos munkákat). Így a finanszírozási igényük erre a feladatra 11.447.370,- Ft.

Az üzemeltetett járművek kiadásai a hajtó kenőanyag tervezésénél figyelembe vették az üzemanyagok árát. A gépjárműpark állapota igényli - a JCB, Citroen, Ford-Smax és Renault teherautó - a javításokat

a biztonságos üzemeltetés érdekében. A kiadások mellett bevételekkel is tervezett az intézmény 3.048.000,- Ft összegben. A kiadási és bevételi tervek különbözeteként a járművekre a személyi jellegű kiadásokkal együtt 14.411.060,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

Piac üzemeltetési feladatok költségei elsősorban bérjellegű kiadásokra fordított összegeket tartalmaznak, melyet a piac zökkenőmentes ellátása érdekében a 2021. évhez hasonlóan 1 fő megváltozott munkaképességű részmunkaidős dolgozó végzi 6 órában, és egy fő takarítónő szintén 6 óras foglalkoztatással.

Az intézmény az árusítóhelyek bővítését tervezi 300.000,- Ft összegben, mely a terület szilárd burkolattal történő lefedését jelenti. A bevételek között a piaci helypénz 2.540.000,- Ft összegben szerepel az intézmény költségvetésében. Ennek következtében a kiadási- és a bevételi előirányzatok különbözeteként 3.755.845,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítását és elhelyezését kötelező közfeladatként végzik. Ezen túlmenően vállalkozói kommunális szennyvizet is begyűjtenek. A kiadások között egy fő gépkocsivezető személyi juttatásain kívül szennyvíz elhelyezési jegyet, kötelező biztosítás díját, útdíjat és karbantartási anyagok költségeit tervezte az intézmény. A feladat ellátásához 50.000,- Ft normatív támogatás mellé 1.726.130,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

Lakás és nem lakás célú feladatoknál - mivel korábbi években a lakásállomány jelentősebb része felújításra került - nem jelentkezik nagyobb kiadás az üzemeltetés során.

Az előző évhez hasonlóan a díjemelések mértéke ebben az évben is korlátozva van - a 2021. évi XCIX. törvény a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokban foglaltak szerint - ezért bevétel növekedéssel nem tervezett az intézmény. Amennyiben a törvényalkotó, amely a jelenlegi szabályok szerint 2022.06.30-ig korlátozza a díjemelést, és a továbbiakban nem hosszabbítja azt, akkor félévtől díjemelést kezdeményez az intézmény, mely bevételi és kiadási oldalon egyaránt előirányzat módosítást igényel. A tevékenységből befolyó bérleti díjak és a kiadási előirányzatok közötti pozitív eredmény 5.577.450,- Ft.

Parkfenntartási kötelezettségük az elmúlt évi pályázatok megvalósulásával jelentős mértékben növekedett, mind területi, mind fenntartási minőség vonatkozásában. A parkfenntartás kiadásait 13.143.000,- Ft normatív támogatásból és 581.325,- Ft önkormányzati támogatásból fedezik. Úttakarítási feladataikra a téli időjárás miatt útszórósó és érdesítő anyag vásárlását tervezték az előző évhez hasonló mértékben 850.000,- Ft összegben.

A strandfürdő üzemeltetésével ebben az évben nem terveztek, csak a jelenlegi bérlő közüzemi díjainak tovább-számlázása szerepel a tervek között. Az Anna vendéglő felújítási költségei kompenzálásra kerülnek a bérleti díj 50 %-os mértékével. Ezért ennek a tevékenységnek önkormányzati támogatási igénye nincs.

A kemping üzemeltetését továbbra is tervezik függetlenül a fürdő üzemvitelétől, hiszen nemcsak a fürdővel összefüggésben történnek a szállásfoglalások. A kemping felújítás miatt magasabb színvonalú szolgáltatást tud biztosítani az üzemeltető - bár itt sem lehet díjemeléssel tervezni-, ennek ellenére nagyobb számú szállásfoglalással tervezik az évet, a tavalyi 1480.000,- Ft helyett 1.800.000,- Ft összegben. A közüzemi díjak költségei mellett felhalmozási kiadások között a faházakba berendezési tárgyak beszerzését tervezik 1.000.000,- Ft + ÁFA értékben, valamint a belső területre

aszfaltozást terveznek 1.000.000,- Ft + ÁFA összegben. Így ebben az évben a bevételek és a kiadások különbözete 2.406.220,- Ft önkormányzati támogatást igényel.

Nyilvános illemhely bevételeit az előző évhez képest magasabb összeggel tervezik, mivel januárban látható, hogy a bevételek jobban teljesülnek az előző év ugyanazon időszakához viszonyítva. Ezért erre a tevékenységre a kiadások mellett bevételre 200 000,- Ft + ÁFA összeget terveznek, a számok függvényében látható, hogy az illemhely nem igényel önkormányzati támogatást.

A konyhák a kötelező gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés mellett a vendégétkezők számára is biztosít étkezési lehetőséget. A szünidői időszakban a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek étkeztetését teljes mértékben lefinanszírozza a központi költségvetés. A támogatás összege ebben az évben 3.898.800,- Ft, mely 150 fő rászoruló gyermek szünidői étkeztetését fedezi. Az iskola konyha étkeztetési tevékenységének költségeire - gyermek és vendégétkezők tekintetében - 72.687.380,- Ft összegű kiadási előirányzattal terveznek. A saját bevételei egyrészt a gyermekétkeztetési (általános és középiskola) térítési díjbevétel összegéből 8.250.739,- Ft értékben, továbbá a vendég étkezési térítési díj összegéből 5.104.149,- Ft, valamint feladatalapú támogatás összegéből 59.386.109,- Ft-ból tevődik össze. A telephelyen felmerülő kiadások és bevételek különbözete 53.617,- Ft eredményt mutat.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde főzőkonyháján az étkeztetési feladat kiadásaira 55.648.625,- Ft összeget terveztek. Bevételei között szerepel a gyermekétkeztetési térítési díjbevétel összege 955.548,- Ft-ban, és a vendégétkezési szolgáltatási díjbevételének összeg 3.292.965,- Ft-ban. A bevételek mellett feladatalapú finanszírozás jogcímen kapott összeg 51.544.636,- Ft is beépül a költségvetésbe. A kiadási és bevételi előirányzatok közötti különbségéből látható, hogy az óvoda étkeztetési feladat ellátásának eredménye 144.524,- Ft.

A szociális főzőkonyha tevékenység ellátása érdekében a kiadásokra fordított összeg 66.648.587,- Ft. A szociális étkezési díjbevételt a törvényben rögzítettek szerint 2022.06.30-ig szintén nem emelhetik meg, azonban a második félévben 6,3 %-os díjemeléssel terveznek, így a bevételi előirányzat 59.666.346,- Ft összegben épül be az intézmény költségvetésébe. A vendégétkezők térítési díjbevétele 5.598.041,- Ft-ban tervezték. A tervezett kiadások és bevételek különbségéből az látható, hogy a tevékenység ellátáshoz 1 384.200,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

Felhalmozási kiadások bemutatása:

Az óvoda és az iskola konyhára a felhalmozási kiadások között az intézmény eredetiben betervezte a hatóság által előírt saválló asztalok, ipari hűtőszekrény, levehető zuhany a mosogatóhoz. Az irodákba irodabútorok megvásárlását, az óvodás gyermekek étkeztetésének biztosítására adagtálak és jénai tálak vásárlását tervezik. 2021. évben megvásárolt ipari robotgéphez tartozékok megvásárlását, melyek megvalósítását gyermekétkeztetés kormányzati funkción szükséges kimutatni, a normatíva elszámolás miatt. A beruházásokra 3.810.000,- Ft a terveztek, mely összeg szerepel a két konyha fent említett kiadásai között.

Ingatlan felújítási kiadások között a Zólyom utca 5. Magyaros Ízvilág és Étterem, valamint az Anna vendéglő felújítási költségeit tervezték 791.331,- Ft összegben.

A székhelyre irodabútorok vásárlását tervezték 342 900,- Ft összegben, valamint informatikai eszköz beszerzését (számítógépek, monitorok és ezek tartozékai) 762.000,- Ft összegben.

A műhely tevékenység szakszerű ellátása érdekében 825.500,- Ft összegben a fent említett részletezéssel eszközök és szerszámok megvásárlását tervezték.

Az intézménynek maradványa mindössze 740.924,- Ft, mely az áthúzódó számlák kifizetésére nyújt fedezetet.

Az intézmény fenntartó általi finanszírozási igénye az alábbiakból tevődik össze:

gyermekétkeztetési tevékenység ellátására 110.930.745,- Ft feladatalapú támogatásból, közutak fenntartására 17.619.910,- Ft, zöldterület kezelésére 13.143.000,- Ft, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása 50.000,- Ft, valamint a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatására 3.898.800,- Ft. Az önkormányzattól igényelt működési támogatás összege 100.663.816,- Ft.

Polgári Polgármesteri Hivatal

Bevételek

Bevételi főösszeg:	164.822.650,- Ft
-állami támogatás:	129.731.910,- Ft
-saját bevétel :	15.691.000,- Ft
-előző évi maradvány igénybevétel:	2.204.628,- Ft
-önkormányzati támogatás:	17.195.112,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	164.822.650,- Ft
-személyi juttatások:	112.808.745,- Ft
-munkaadói járulékok:	15.917.706,- Ft
-dologi kiadások:	36.096.199,- Ft
-felhalmozási kiadások:	0,- Ft

A Polgári Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma 23,43 fő, a tényleges létszám 22 fő. 2022-ben az üres álláshelyek száma 1 fő. Az álláshely személyi juttatásának és járulékeinak előirányzata az önkormányzati céltartalékban került megtervezésre 3.244.230,- Ft összegben. A finanszírozás az előző évihez viszonyítva 20.500,- Ft/fő összeggel emelkedett, így 5.495.500,- Ft/fő lett. 2022. évben összesen 128.759.565,- Ft központi költségvetési támogatás, illetve 972.345,- Ft kiegészítő támogatás fordítható a hivatal működésére.

2022. évben nem kíván élni egy köztisztviselő sem a nyugdíjba vonulás lehetőségével.

Mivel a hivatal létszáma 25 fő alatti, így a hivatalnál rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem áll fenn.

A személyi juttatások tervezésénél 2019. január 1.-től kezdődően 50.150,- Ft összegű illetményalap van érvényben. 2022. március 01. naptól 21 fő személyi illetményben részesül, illetve 1 fő köztisztviselő besorolás szerinti bért kap.

A 2021. év végi jutalom decemberi kifizetés volt, így a bruttó-nettó jutalom különbözete, illetve az adója a maradvány kötelezettséggel terhelt részeként 2022. évben jelent kiadást, így tervezték a szükséges előirányzatot.

A polgármesteri hivatal a köztisztviselői részére kafeéria juttatási rendszert biztosít, amelynek 2022. évi bruttó keretösszege 360.000,- Ft/fő.

Jubileumi jutalomra 2022. évben 2 fő köztisztviselő jogosult. Az anyakönyvvezetési feladatot végzők megbízási díja a hétvégi munkavégzéshez kapcsolódóan 340.000,- Ft + járulék előirányzattal szerepel a tervben.

Jogi képviseleti díjként 700.000,- Ft a szerződés alapján tervezett előirányzat. Postaköltségre 250.000,- Ft-ot, banki költségre 550.000,- Ft-ot, továbbképzésekre bruttó 100.000,- Ft-ot terveztek.

A hivatal épülete berendezéseinek kötelező érintésvédelmi, tűzvédelmi, felügyeleti és felülvizsgálati díjaira, gázkazán javítására, a riasztórendszer, nyomtatók, felvonó, vezetékes telefonhálózat általánydíjas karbantartására szerződéseken alapuló kötelezettségként bruttó 3.982.860,- Ft-ot terveztek.

A köztisztviselők továbbképzésére a jogszabály alapján fizetendő számított hozzájárulás összege 2022. évben 507.852,- Ft.

Az épület fenntartáshoz szükséges közüzemi díjak a 2021. évi tényadatok alapján és a rezsiköltségek emelkedésének figyelembevételével kerültek tervezésre.

Az informatikai szolgáltatások díjaira bruttó 3.610.544,- Ft kiadási előirányzat szerepel a költségvetésben, ezen belül adó-csekk-számla szoftver, adatvagyon regiszter, WEBIKSZ szoftver, internet hivatali tárhely, vizual regiszter díja került tervezésre.

A hivatalnál nem szerepel sem felújítási, sem felhalmozási kiadási előirányzat.

A hivatalnál tervezendő a továbbszámolt szolgáltatások előirányzata, mely magában foglalja a Hajdúnánási Járási Kormányhivatal által használt irodahelyiségekre vonatkozó területarányos közüzemi díjak és a takarítás arányos összegét, valamint a mobilflotta használók felé a díjak a teljeskörű tovább-számlázás előirányzatát, ennek összege bruttó 15.240.000,- Ft.

A saját bevételeken belül jelentős nagyságrendű tételként a továbbszámolt kiadások megtérülése került tervezésre, mely azonos módon a kiadási oldallal, 12.000.000,- Ft +ÁFA összegben szerepel a költségvetésben.

A hivatal saját bevételein belül az esküvői szolgáltatásból, valamint telephely engedély díjából származó bevétel címén 300.000,- Ft + ÁFA előirányzat került tervezésre.

A közterületi bírság címén tervezett előirányzat 2022. évben 50.000,- Ft.

A 2021. évi maradvány 2.204.628,- Ft, az összeg részben a 2021. évről áthúzódó kötelezettségekre, a többi része a 2022. évi kiadásokra nyújt fedezetet.

A hivatal 2022. évre tervezett költségvetési kiadásainak teljesítéséhez 17.195.112,- Ft összegű önkormányzati támogatás szükséges.

Polgár Város Önkormányzata

Bevételek

Bevételi főösszeg:	1.932.863.782,- Ft
-állami támogatás:	148.865.970,- Ft
-saját bevétel (maradvány és hitelfelvétel is):	1.967.382.914,- Ft
-önkormányzati támogatás:	-183.385.102,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	1.932.863.782,- Ft
--------------------------	---------------------------

-személyi juttatások és járulékai:	325.174.996,- Ft
-dologi kiadások:	358.315.727,- Ft
-felhalmozási kiadások:	975.189.971,- Ft

Polgár Város Önkormányzata és intézményei általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások összege 2022. évben 791.611.103,- Ft.

Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységénél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, ezen kívül a helyi adókból tervezett 279.462.307,- Ft előirányzatot (6. sz. táblázat), az előző évi tényadat 288.834.324,- Ft volt.

A központi költségvetés a veszélyhelyzet következtében az adókedvezményekről hozott döntés miatt elmaradó iparüzési adóbevételt kompenzálja, ennek tervezett összege önkormányzatunk bevételei között 47.000.000,- Ft.

A központi költségvetési befizetéseknél kell tervezni a 2022. évi állami támogatások visszafizetését:

- házi segítségnyújtás 150.000,- Ft,
- gyermekétkeztetés 1.044.900,- Ft,
- óvodai ellátás pótigény: 65.220,- Ft,
- szünidei étkeztetés pótigény: 2.793,- Ft, valamint
- szennyvíz visszatérülés 5.500,- Ft.

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, valamint a Képviselő-testület működési költségei, melyek tervezett előirányzata éves szinten 34.104.535,- Ft.

A támogatási célú finanszírozási műveleteknél az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 826.130.235,- Ft összegben, a tavalyi évben 692.889.930,- Ft volt. Ezen a kormányzati funkción 92.894.600,- Ft összegű fejlesztési célú hitel bevételi előirányzata szerepel. A kamatkiadásokra 4.895.543,- Ft-ot, továbbá az előző években felvett hitelek éves törlesztő részleteként 8.322.365,- Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

A 2022. évi állami támogatás előleg decemberben a számlára érkezett. Ezzel, mint tárgyévi támogatás jóváírásaként kell számolnunk, amely az önkormányzat maradványát terheli 27.850.748,- Ft összeggel.

A vagyongazdálkodás szakfeladatnál szerepel az általános tartalék 14.944.370,- Ft összegben.

A céltartalékok tervezett előirányzata 176.688.040,- Ft (5. sz. melléklet), az előző évben 123.541.939,- Ft volt.

A céltartalékok között került beállításra az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira szolgáló előirányzat 5.000.000,- Ft összegben. A sportszervezetek támogatását 7.339.000,- Ft-tal, a civil szervezetekét 2.749.000,- Ft-tal terveztük. Pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására 66.911.826,- Ft összegű céltartalékot tervez az önkormányzat. Ezen belül útépítés önerőként 14.411.826,- Ft, TAO pályázathoz önkormányzati részt 6.000.000,- Ft, LEADER pályázat önerőként 6.500.000,- Ft, TOP-4.3.1 pályázathoz kapcsolódóan 20.000.000,- Ft, illetve a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához 20.000.000,- Ft összegek szerepelnek a tervadatban. A karbantartási céltartalék előirányzata 10.000.000,- Ft. Az infrastruktúra fejlesztésére szolgáló céltartalék előirányzata 10.000.000,- Ft. Az intézményeknél (Művelődési kp., Polgári Szoc. Kp. és a Városgondnokság) eredetileg tervezett üres álláshelyek bér és járulékai fedezetét az intézményi működési céltartalék szolgálja 19.880.542,- Ft összegben. A járványügyi kiadásokra tervezett

céltartalék előirányzata 3.500.000,- Ft. A közfoglalkoztatási programok sikeres megvalósítását segítő fedezetet (a programban nem támogatott, de szükségszerűen felmerülő személyi és dologi kiadások) a költségvetés 2022. március 1.-től kezdődően nem tartalmazza, így ezek forrását a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira elkülönített 15.000.000,- Ft összegű céltartalék biztosítja.

Az önkormányzati beruházásokhoz kapcsolódóan a szükséges többletkiadások fedezetére összesen 92,8 MFt pénzügyi hitelfelvételt terveztünk. Ezen túl az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalású lízingszerződést tervez kötni 12.159.660,- Ft összegben. Ehhez kapcsolódóan bemutattuk a több éves kihatással járó döntések hatását a futamidők végével bezárólag (6. sz. melléklet). A táblázat adataiból megállapítható, hogy a hiteltörlesztések az önkormányzat évenkénti költségvetésében a saját bevételhez viszonyítva vállalható nagyságrendűek.

Az EFOP-os, KEHOP-os, TOP-os, VP-s pályázatok költségvetése is ennél a feladatnál került megtervezésre, részletesen EU-s projektekről szóló 4. sz. mellékletében kerülnek bemutatásra.

A Fonyódligeti Üdülő ingatlanon 2022. évben végzett felújítási költségre 788.099,- Ft előirányzat került tervezésre.

Az alapítványok támogatása egyéb működési célú támogatásként szerepel, 1.500.000,- Ft előirányzattal (5. sz. tábla)

A DAHUT részére, a települési hulladékszállítási szerződés értelmében fizetendő vagyoni hozzájárulás 2022. évi összege lakosságszám arányosan 400.232,- Ft.

E-közműterkép (csapadékvízvezető rendszerhez kapcsolódó) készítés előirányzata bruttó 3.000.000,- Ft.

Közterület használatból származó bevételként 1.000.000,- Ft-ot, közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevételként 100.000,- Ft-ot terveztek. Ingatlanok értékesítésének előirányzata 2.865.773,- Ft, ezen belül termőföld eladásából származóan 2.457.545,- Ft, volt önkormányzati szociális lakások értékesítésének törlesztő részleteinek ez évi bevételeként 408.228,- Ft szerepel.

A város- és községgazdálkodás kormányzati funkciókat tervezték - mint minden évben - a városi kitüntetésekhez kapcsolódó személyi juttatásokat és azok járulékait 2.983.200,- Ft összegben.

Az önkormányzat jogi képviselőjének költsége 1.372.200,- Ft + járulék, a belső ellenőrzés díja 900.000,- Ft + ÁFA, kóbor ebek befogásának előirányzata a szolgáltatás-vásárlásnál bruttó 1.000.000,- Ft, a begyűjtésért fizetendő megbízási díj összege 228.800,- Ft + járulék.

Az önkormányzat és intézményei vagyonbiztosítása 1.344.288,- Ft, a CASCO díj éves szinten 512.297,- Ft, a GFB díja 468.772,- Ft, a cégautó adó fizetési kötelezettség 422.400,- Ft. A TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 204.200,- Ft, KETOSZ tagdíj 24.387,- Ft, Hajdúvárosok Szövetsége tagdíjfizetési kötelezettség összege 81.786,- Ft, LEADER tagdíj 326.720,- Ft.

A szennyvíz-érdekeltségi hozzájárulásból származóan tervezett bevétel 291.120,- Ft.

A mezőőri tevékenység kiadási előirányzata 22.126.039,- Ft, mely a jelenlegi 3 fő és a még tervezett 1 fő személyi juttatásain kívül a szükséges munkaruhák költségét, valamint a mezőőri gépjármű beszerzését tartalmazza bruttó 5.000.000,- Ft összegben. A tevékenység központi költségvetési támogatása 4.050.000,- Ft, a mezőőri járulék bevétel tervezett összege 2022. évben 5.496.380,- Ft, a feladat ellátásához 12.579.659,- Ft önkormányzati egyéb forrás szükséges, ennek összege előző évben 3.777.078,- Ft volt.

A közvilágításra tervezett előirányzat 2022. évben 17.498.665,- Ft. Ezen feladat ellátásához rendelt feladatalapú központi költségvetési támogatás 23.584.000 Ft.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címén a várost 2022. évben 6.269.770,- Ft illeti meg. A temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett, önkormányzatot megillető bevétel előirányzata bruttó 350.000,- Ft.

Megyeinkben a háziorvosi ügyeleti szolgálat 2021. évben - pilot jelleggel - kiszervezésre került az Országos Mentőszolgálat működtetésébe, mely a jelenleg érvényben lévő megállapodás szerint 2022. június 30-ig tart. A költségvetésben a bevételi oldalon a feladat állami finanszírozás előirányzata jelenlegi ismereteink szerint 23.751.600,- Ft. Az ügyelet éves kiadási előirányzata 2.755.900,- Ft. A fennmaradó lefinanszírozott összeg (20.995.700,- Ft) tartalékba került.

A védőnői szolgálat 33.687.990,- Ft bevételi előirányzattal és 33.874.918,- Ft kiadási főösszeggel került tervezésre. A tevékenység ellátásához 2022. évben 186.928,- Ft önkormányzati forrás szükséges, mely előző évben 4.223.055,- Ft volt.

Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat finanszírozását 441.600,- Ft bevételi és kiadási előirányzattal tervezik.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2022. évi javasolt előirányzatait a 3. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 21.200.000,- Ft előirányzatot tartalmaz, mely az előző évben 31.400.000,- Ft volt. A köztemetés előirányzata 1.650.000,- Ft. A BURSA támogatás előirányzata 1.000.000,- Ft 20 fő részére. Az első lakáshoz jutók támogatásának 2022. évi előirányzata 10.000.000,- Ft, ez előző évben 15.000.000,- Ft volt.

Az önkormányzaton belül került tervezésre a 2022. márciustól induló START közmunka mintaprogram költségvetési hatása, melyek összesen kiadási előirányzata 179.875.300,- Ft, a támogatások előirányzata 148.659.004,- Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevételként bruttó 13.731.300,- Ft került tervezésre.

Az Áht. és az Ávr. rendelkezései szerinti indokolások az alábbiak:

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének c) pontja szerinti indoklás (közvetett támogatások)

Polgár Város Önkormányzata által nyújtott 2022. évi közvetett támogatásokat intézményenkénti bontásban az előterjesztés 4. sz. táblázata mutatja be.

A Polgári Szociális Központ esetében a házi segítségnyújtásnál jelentkező közvetett támogatás éves összege 965.200,- Ft, mely 14 főt érint. A szociális étkeztetésnél 3.319.780,- Ft, mely 46 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak:

- a bölcsődei étkezőknél 1.253.109,- Ft (100 %-os normatív kedvezményben részesül 11 fő)
- az óvodai étkezőknél 25.799.796,- Ft (100 %-os kedvezményt kap 243 fő)
- az általános iskolai étkezőknél 28.439.171,- Ft (50 %-os kedvezményt kap 29 fő, 100%-os kedvezményt kap 277 főt)
- a középiskolai étkezőknél 1.456.103,- Ft (50 %-os kedvezményt kap 25 fő, 100 %-os kedvezményt kap 6 főt).

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a bölcsődei gondozási díjat nem fizetők miatti közvetett támogatás 332.640,- Ft, amely 6 főt érint.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében a bérleti díjkedvezmény összege 196.000,- Ft. A teremhasználatot évente 6 alkalommal véradásra, 1 alkalommal egyesület részére, 2 alkalommal Iskola részére

A könyvtári beiratkozási díjkedvezmény 100.800,- Ft 261 fő gyermek, 53 fő 70 év feletti felnőtt, 20 fő diák, 37 fő nyugdíjas és 15 fő pedagógus részére.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (előirányzatfelhasználási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét. A kiemelt előirányzatokon kívül az intézményi finanszírozást is tartalmazza. A személyi jellegű kiadások, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai közel azonos összeggel kerültek havonkénti ütemezésre az év során.

A bevételek közel azonos összeggel oszlanak meg a hónapok közt. Ez alól csak a helyi adók képeznek kivételt, ahol a márciusi és a szeptemberi hónapokban várható jelentősebb bevétel.

Az Áht 78.§ (2) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (likviditási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak ütemezéséről az év eleji nyitó és záró pénzkészletek bemutatásával készült likviditási tervet.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének b) pontja szerinti indoklás (többéves kihatással járó döntések)

A 6. sz. melléklet tartalmazza a többéves kihatású döntések számszerűsítését tárgyévre, tárgyévet követő 7 évre évenkénti bontásban, valamint a 7. évet követő összes többi évet érintően egy összegben.

Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja szerinti indoklás

A 4. sz. melléklet az uniós forrásokkal megvalósuló projekteket kiadásait és bevételeit tartalmazza.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) és e) pontja szerinti indoklás

A költségvetési rendelet tervezetnek tartalmaznia kell a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, illetve a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban. Ezek az információk a 2. sz. mellékletben találhatóak meg. Az Mőtv. és az Áht. előírásainak megfelelő költségvetés került megtervezésre 2022-ben is, mivel a működési oldal hiánya csak belső forrással van lefedezve. A működési és a felhalmozási oldal egyensúlyát az előző évi maradvány összege biztosítja.

Az Áht. 29/A. §. bekezdés szerinti indoklás

Az önkormányzat fenti jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről és az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegeiről a 7. sz. melléklet nyújt információt.

Polgár Város Önkormányzatának 2022. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkeztető 1 db 12.159.660,- Ft összegű lízingügylet várható.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

- (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
 - a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Polgár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendeletben foglaltak várható hatásai - a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetőek:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása:

- ◆ társadalmi hatása: Polgár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetésének társadalmi hatása több vonatkozásban is megjelenik. A foglalkoztatáson keresztül hozzájárul a munkanélküliség csökkentéséhez, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásain keresztül pedig csökkenti az életszínvonalbeli különbségek okozta társadalmi feszültséget. Pályázatokon és beruházásokon keresztül az önkormányzat költségvetési szervein kívül a helyi gazdasági és civil szféra szereplőinek ad fejlődésre lehetőséget.
- ◆ gazdasági, költségvetési hatásai: a 2022. évi költségvetési rendelet 3 Mrd Ft-tal járul hozzá a helyi gazdaság volumenéhez. A béreken és az ellátásokon keresztül növeli a keresletet, a pályázatokon és a beruházásokon keresztül pedig növeli a helyi vállalkozások versenyképességét. A rendelet meghatározza az önkormányzat működésének 2022. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az önkormányzat és intézményei működésére, lakosságára, az intézmények ellátottaira.
- ◆ környezeti és egészségi következményei: a költségvetésnek a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei nem tapasztalhatóak.
- ◆ adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a jelenlegihez viszonyítva jelentős adminisztratív terhek nem keletkeznek.

- b) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását, a rendeletalkotás elmaradásának következménye az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabály megsértése lenne.

A rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható.

- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek: az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz viszonyítva többlet személyi feltételt nem igényel.

Ezen információk ismeretében terjesztjük döntéshozatalra az önkormányzat 2022. évi költségvetését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, véleményükkel kiegészíteni, a határozati-javaslatot és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2022.02.15.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester