



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Ügyiratszám: H/2291-1/2021

Előterjesztés száma: **128/2021.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2021. november 25-i** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójának tervezete	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Törvényességért felelős:	Dr. Finta Béla jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság,	
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	igen <u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési koncepció készítése már nem kötelező feladata az önkormányzatoknak, ugyanakkor **a következő évi költségvetés készítésének folyamatában kiemelkedő szerepe van**. Ez alapozhatja meg ugyanis a költségvetés-tervezet elkészítését, a részletes előirányzatok és feladatok meghatározását. A koncepciónak lényegében az elképzelések megfogalmazását és az elérni kívánt célok meghatározását kell tartalmaznia.

Az Országgyűlés elfogadta és kihirdetésre is került a *Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény* (a továbbiakban: költségvetési törvény). Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2022. évi költségvetés tervezése előtt fontos áttekinteni a költségvetési törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó részeit, a várható bevételeket, kiadásokat, kötelezettségvállalásokat.

I. Bevételek

Költségvetési bevételek az Áht. 6. § (3)-(4) bekezdése szerint:

- „(3) *Működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint*
- a) *a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,*
 - b) *a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,*
 - c) *a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,*
 - d) *a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.*
- (4) *Felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint*
- a) *a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,*
 - b) *a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések, befektetési jegyek értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,*
 - c) *a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.”*

I.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A költségvetési törvény alapján az **állami támogatásokat** a 2021. évi költségvetéssel azonos elven, feladatalapú finanszírozás formájában biztosítja a központi költségvetés. A költségvetési

törvényt áttekintve általánosságban elmondható, hogy a feladatfinanszírozás rendszere alapvetően nem változik a 2021. évhez képest.

I.1.1. A költségvetési törvény alapján - a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatból származó támogatások

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 5.492.000 Ft/fő-ről emelkedik 5.495.500 Ft/fő-re. Szada esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2022. évben 17,18 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, *mértéke a tavalyival azonos (25.200 Ft/hektár)*.
- A közvilágítás fenntartásának támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján település kategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével. Település kategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	415.000 Ft/km
10 001 - 40 000 fő lakosságszám közötti település	400.000 Ft/km
10 001 fő lakosságszám alatti település	320.000 Ft/km

- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás és -működtetés” kormányzati funkció település kategóriánként számított **egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével**. Az így meghatározott támogatás összege **legalább 100.000 Ft**.
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján település kategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Település kategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, fővárosi kerületek, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	480.000 Ft/km
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	304.000 Ft/km
10 001 fő lakosságszám alatti település	235.000 Ft/km

- A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

A támogatás minimális összege

- a) az 1 000 fő lakosságszámot meg nem haladó azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 6,0 millió forint,
- b) az 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,0 millió forint,
- c) az egyéb települések esetében: **4,5 millió forint**.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

A Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde esetében az óvodapedagógusok elismert létszáma a 2021. évben 43 fő.

2021-es évben megkapta a második konyhás dajka bérköltségét, amelyhez státusz megadása szükséges. Miután a környékbeli települések - az óvodákban dolgozó közalkalmazottak részére - a cafeteria juttatások keretében SZEP kártyát is biztosítanak javasolom, hogy Szada települési önkormányzata is tegye ezt meg, biztosítson 200 000 Ft/fő éves támogatást erre a célra. Ezzel az intézkedéssel biztosíthatná, hogy a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde a munkaerőpiaci versenyben a környező intézményekkel azonos feltételekkel induljon.

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2021-ben 4.861.500 Ft/számított létszám/év volt, 2022-re ez az összeg **nem változik**. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2022. évben emelkedik összege **3.339.000 Ft/fő/év**.

Az óvodaműködtetési alaptámogatás:

A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni, ez az összeg a 2022. évben **110.000 Ft/fő/év**.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz:

A központi költségvetés - 2022. január 1-je és 2022. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján -, kiegészítő támogatást biztosít a Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez.

A kiegészítő támogatás Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok után 2022-ben **432.000 Ft/fő/év**.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása: elismert összege 2022. évben **4.260.000 Ft/fő/év**, ami az előző évhez képest nem változott.

Bölcsődei üzemeltetési támogatásra 2021. évben 470.000 Ft-ot biztosított az állam.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás önkormányzaton kenti meghatározásáról és annak összegéről - az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve - az államháztartásért felelős miniszter 2021. december 15-éig dönt. Tekintettel arra, hogy változott az iparüzési adóerő-képesség, ezért a **2022. évben kevesebb összeggel kell számolni 2022. év-ben.**

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évivel megegyező, fajlagos összege azonban **4.100.200 Ft/év/szolgálat** összegről **4.287.440Ft/szolgálat/év** összegre növekszik.

A szociális étkeztetés finanszírozás számításának módja az előző évivel megegyező, fajlagos összege a 2021. évben **66.360Ft/fő/év** helyett 2022-re **67.810Ft/fő/év** összegre emelkedik.

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

Szociális segítségnyújtás tekintetében a támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a szociális segítségben részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel. Fajlagos összege 2022-ben **25.000 Ft/fő**, **ami nem változik az előző évhez képest.**

Időskorúak nappali intézményi ellátás finanszírozása módja az előző évivel megegyező, összege a 2021. évben **217.000/fő/év** volt, 2022. évben **225.630 Ft/fő/év** összegre emelkedik.

A gyermekétkeztetés támogatása a bölcsődei, az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. A támogatásnak két eleme van, egyrészt a finanszírozás szempontjából **elismert dolgozók bértámogatására 2.442.000 forint/számított létszám/év**, másrészt a központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő **nyersanyag- és dologi kiadásokhoz, a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.**

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátására támogatás illeti meg, melynek fajlagos összege **2.213 Ft/fő/év**, **de településenként legalább 2.270.000 Ft.**

I.1.2. A 2021. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

- *a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény* 132. §-a szerinti illetményalap a 2021. évben is változatlan marad, **38.650 Ft**. A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletében 2021. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők

vonatkozásában a 38.650 Ft-nál *magasabb összegben is megállapíthatja* az illetményalapot azzal, hogy az nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

- A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatás kerete 2022. évben nem haladhatja meg a **nettó 450 000 Ft-ot**.
- A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámláhozjárulás mértéke 2022. évben is változatlan, legfeljebb bruttó **1.000 Ft/hónap**.
- A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2021. évben **20.000 Ft**, az előző évvel azonos.
- A **minimálbér összege** 2021. február 1-jétől havibér alkalmazása esetén 167.400 Ft, 2022-ben **előre láthatólag 200.000 Ft** lesz. A **garantált bérminimum összege** 2021. február 1-jétől havibér alkalmazása esetén **várhatóan 260.000 Ft** lesz.
- A **szociális hozzájárulási adó mértéke** 2022.07.01-től **15,0 %**.

I.2. Közhatalmi bevételek

A **helyi adóbevételek** a 2021. évi kivetések adatai alapján tervezhetők.

Helyi és átengedett központi adókból javaslatunkban 627.000 e Ft-ot terveztünk. A **közhatalmi bevétel várhatóan mintegy 23 %-os, azaz kb. 100 millió forintos emelkedésével számolunk a 2021. évhez viszonyítva.**

adatok eFt-ban

S.	Megnevezés	2017.tény	2018.tény	2019.tény	2020.tény	2021. terv	2021. tény(09.30)	2022. terv
1	Építmény adó	19 551	21 511	21 578	20 887	20 000	21 641	20 000
2	Telek adó	43 062	36 711	36 711	36 711	36 000	36 711	36 000
3	Kommunális adója	27 873	33 123	32 555	34 942	34 000	31 440	34 000
4	Iparüzési adó	563 571	544 730	519 538	550 418	434 000	693 256	534 000
5	Gépjármű adó	19 753	21 420	23 108	-	-	-	-
6	Talajterhelés	6 200	6 849	4 436	5 568	2 000	1 363	1 500
7	Egyéb	144	1 671	2 302	1 817	1 700	938	1 500
8	Összesen:	680 154	666 015	640 228	650 343	527 700	785 349	627 000

I.3. Működési és felhalmozási bevételek

Az elmúlt évek előirányzati és teljesítési adataiból egyértelműen levonható az a következtetés, hogy a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésére teljes biztonsággal nem számíthatunk, ezért a 2022. évi költségvetési rendeletben is javasolt, hogy a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése előirányzat csak abban az esetben legyen tervezhető, ha az értékesítéséről a Képviselő-testület a 2021. december végéig dönt, illetve az ingatlanbevétel terhére tervezhető fejlesztéseket nevesíteni és rangsorolni kell.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartása érdekében a 2021. évről áthúzódó feladatok fedezetét

a 2022. évi költségvetésben elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2021. évi pénzmaradvány) terhére célszerű biztosítani.

A bevételi előirányzatokat érinti az Mőtv. 111. § (2)-(3) bekezdése, amely értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2022. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a 2022. évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A közfeladatok ellátása során nyújtott szolgáltatások értékesítése jogcímen önkormányzatunknál jellemzően az étkezési térítési díjbevételel számolhatunk *az étkezési térítési díjak megállapításáról és beszedéséről szóló 24/2020. (X. 30.) önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel, melyek 2021. január 1. napjával emelkedtek. A 2022. január 1-től érvényesíteni szükséges további emelésekre külön rendelet-tervezet készül a Képviselő-testület 2021. decemberi ülésére!*

A működési bevételek közé tartoznak az önkormányzati vagyon hasznosításából származó, úgynevezett tulajdonosi bevételek:

- a nem lakáscélú helyiségek bérleti díja,
- közműérdekeltségi hozzájárulások,
- Magáz gázhálózat használati díja.

Itt kell tervezni a piac üzlethelyiségei és árusítóhelyei bérleti szerződés útján történő hasznosításából származó bevételeket is.

II. Kiadások

II.1. Működési kiadások

II.1.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a Törvényben/Törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros előrelépés, a nyugdíjba vonulók felmentési idejére fizetendő helyettesítési díj, illetve az átmeneti többlet létszám igény és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével szükséges megtervezni.

A közalkalmazotti illetménytábla fizetési fokozatai és szorzói 2022. évben is változatlanok maradnak, a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzók nem emelkednek.

A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1)-(2) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1)-(2) bekezdése alapján történik.

Foglalkoztatáspolitikai célok

A létszámok esetében 2021. január 1. napjától - főként a képviselő-testületi döntések következtében - változással kellett számolnunk.

A kormányprogram alapján valószínű, hogy a következő években is folytatódik az államilag támogatott közfoglalkoztatási program. A közfoglalkoztatottak bér- és járulék terheinek 85-100 %-át hatósági szerződés alapján a Nemzeti Foglalkozási Alap finanszírozza.

Az Önkormányzat és intézményeinek 2022. évi költségvetési rendeletében **javasolt létszámok** a következők:

Szada Nagyközség Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
választott tisztségviselő	polgármester	1
munkavállalók (Mt. szerinti alkalmazottak)	kommunikációs referens	1
	piacfelügyelő	1
	takarító	3
közalkalmazottak (Kjt. szerint)	temető gondnok	1
egészségügyi szolgálati jogviszony	védőnő	2

Szadai Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
köztisztviselők (Kttv. szerint)	hivatalvezető	1
	köztisztviselők	16

Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
közalkalmazottak (Kjt. szerint)	óvodavezető	1
	óvodapedagógus	20
	pedagógiai asszisztens	3
	óvodai dajka	12
	óvodatitkár	1
	kisgyermeknevelő	4
	bölcsődei dajka	3

Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
munkavállalók (Mt. szerinti alkalmazottak)	intézményvezető	1
	munkavállaló	4

Szadai Gyermekélelmezési és Szociális étkeztetési Konyha		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
közalkalmazottak (Kjt. szerint)	intézményvezető	1
	közalkalmazott	9

Szalai Szociális Alapszolgáltatási Központ		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshelyek száma/fő
közalkalmazottak (Kjt. szerint)	intézményvezető	1
	közalkalmazott	4

Személyi juttatásokkal kapcsolatos tervezési alapelvek:

- A személyi juttatásokat a (párhuzamosan előterjesztett önálló helyi rendelet-tervezet szerint alapján elfogadott mértékű) illetményalappal a bértábla, a kinevezési okiratok, munkaszerződések, és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével kell megtervezni.
- A soros előrelépést valamennyi intézménynél tervezni kell.
- A számítások során a várható minimálbér és a garantált bérminimumra emelés hatásával számolni kell.
- A jogszabályok alapján történő személyi juttatás többlet finanszírozását az Önkormányzat részben az óvodapedagógusok bértámogatásából, részben az általános működési támogatásból finanszírozza az intézmények részére.
- A jubileumi jutalom tervezése a *közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény* 78. § (1) bekezdése és a *közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény* 150. § (1) bekezdése alapján történik.
- A béren kívüli juttatásoknál a köztisztviselők esetében az előző évekhez hasonlóan éves szinten nettó 450.000 Ft-os összeggel tervezünk, amely összeg a munkáltatót terhelő juttatásokat nem tartalmazza.
- Közalkalmazottak Cafetéria kerete a kedvezményes adó- és járulékteherrel tervezve nettó 200.000 Ft/fő összegben;
- Az önkormányzatnál alkalmazásban lévő munkavállalók és közalkalmazottak tekintetében pedig az egy hónapra járó béren kívüli jutatás összegét - munkahelyi meleg étkeztetés formájában - bruttó 10.000 Ft/fő összegben tervezzük.
- A fizetési számlához kapcsolódóan költségvetési törvény alapján kerül meghatározásra a foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke, mely 2022. évben legfeljebb 1.000 Ft/hó.
- A személyi juttatásokon belül a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezésénél a *munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet* alkalmazása szükséges. A rendelet alapján járó a munkába járással kapcsolatos utazási és hazautazási költségtérítés tervezhető.
- A tervezésnél figyelembe kell venni a kötelező továbbképzések költségét.
- Helyettesítési díj tervezése a gyermekek után járó pótszabadságok és a kötelező továbbképzés napjaira.
- Betegszabadság miatti helyettesítési díj (az önkormányzat céltartalékként tervezi)
- Védőszemüveg a jogosult munkakörökben
- Az engedélyezett létszámot a Képviselő-testület a koncepcióban elfogadottak alapján a jövő évi költségvetési rendeletben határozza meg.
- A képviselői tiszteletdíjakat az *önkormányzati képviselőnek és a képviselő-testület bizottságának nem képviselő tagjának járó tiszteletdíjról szóló 19/2021. (VII. 30.) önkormányzati rendeletben* meghatározott összeggel szükséges a költségvetésbe beépíteni.

- A Képviselő-testület határozatával jutalmat állapíthat meg a polgármesternek meghatározott időszakban végzett munkája értékelése alapján. A jutalom évi mértéke nem haladhatja meg a polgármestert megillető illetmény vagy tiszteletdíj havi összegét. A polgármesteri jutalom összegét a 2022. évi rendelkezéseknek megfelelően szükséges tervezni.

II.1.2. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások

A dologi kiadások a készletek és szolgáltatások vásárlása, más befizetési kötelezettségek teljesítése, kamatfizetés és más, a működés során keletkező kiadások teljesítéséből származnak.

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelvei összefoglalva:

- Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2021. évi módosított előirányzat adatok, illetve a várható infláció figyelembevételével állapítjuk meg.
- A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezése a 2021. évi realizált összegek alapján történik.
- A szociálpolitikai juttatások jogcímeinél a tervezés a 2021. évi módosított előirányzat szintjén javasolt (a költségvetési törvény azonos során állami támogatást az Önkormányzat nem kap).

Fontos dönteni az önként vállalt feladatok további ellátásáról, illetve az e célra biztosított keretösszeg tekintetében is.

II.1.3. Működési célú pénzeszköz átadások

Az államháztartáson belülről (pl. társulási tagdíjak), illetve az államháztartáson kívülről (pl. civil szervezetek, alapítványok) nyújtott működési támogatások tervezésénél a bázis év teljesítési adatai az irányadók a következők figyelembevételével.

Továbbra is kiemelt feladat a *civil és nonprofit szervezetekkel* való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, az évenkénti elszámolási kötelezettséget teljesítő egyesületek, szervezetek éves működését, fejlesztéseket megvalósításához az önkormányzat saját forrásból támogatást biztosít.

Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 14/2017. (X. 27.) önkormányzati rendelet céljának megfelelően az Önkormányzat támogatást biztosít (Civil Keret) az államháztartáson kívüli szervezetek, civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek, egyházak és a magánszemélyek számára, azonos feltételek mellett, a költségvetésből, pályázati úton, illetve egyedi döntés alapján működésükhöz és rendezvényeikhez. A Civil Keret összege 2021. évben 30.000.000 Ft.

Javasolom az elmúlt évhez hasonlóan alábbi szervezeteket a fenti önkormányzati rendelet pályázati eljárásrendjéből kiemelni és részükre a 2021. évi támogatási összegek alapján az alábbi támogatási összegeket biztosítani 2022-ben:

- a **Szadai Sport Egyesület** részére **9.400.000 Ft**-ot; (2021-ben 4.800 eFt)
- a **Szadáért Polgárőr Egyesület** részére **4.500.000 Ft**-ot; (2021. évvel azonos mérték)
- a **Kulturális Alapítvány Szadáért** (tájház) részére **6.700.000 Ft**-ot (2021. évvel azonos mérték).

A civil szervezetek támogatására biztosított **Civil Keret** összegét így a fenti összegekkel csökkentetten, **9.400.000 Ft**-al kell tervezni, amely magába foglalja a (2022. évben a református egyháznak szánt) **4.000 eFt-os** egyház-támogatási keretet is.

Minden évben csatlakozik az önkormányzat a **Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázathoz**. A **Képviselő-testület** a 2022. évi összeg keret összegét **1.200.000 Ft**-ban állapítja meg. **(Figyelem! A ténylegesen meghatározható összeget lsd. majd az előkészületben lévő Z/135/2021. sz. előterjesztés szerint!)**

Társulási tagdíjként fizetendő 2022-ben az **ÉKPN Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás** részére **565.000 Ft**.

2022-ben is társulati közfeladatok elvégzése címen önkormányzati hozzájárulást kell fizetni a **Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat** részére a január 1. napjával a KSH által közzétett fogyasztói árindex mértékével történő emeléssel számított **1.314.330 Ft**-ot, amennyiben az önkormányzati hozzájárulás mértékéről a Küldöttgyűlés az évi rendes ülésén másképpen nem dönt.

A **Takács Dentál Kft.** 2017. évtől minden évben **800.000 Ft** támogatásban részesült. Az alap tevékenységen túlmenően a szélesebb szakirányú ellátásért a feladat ellátás támogatásával kapcsolatos rendelkezést a jelenleg hatályos feladat-ellátási szerződés tartalmazza. Javaslom ezért 2022. évben a **800.000 Ft/év támogatás** előirányzását.

II.1.4. Az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló gazdasági társaság finanszírozása

A Szada Nova Kft. az Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójának összeállításához XI. 4.-én pótlólag benyújtotta a jelen előterjesztés Mellékleteként „költségvetési koncepció” címmel közreadott 2022. évi KIADÁSI tervét.

BEVÉTELI tervet ugyanakkor nem csatolt tervezetéhez, az Ügyvezető elmondása szerint azért, mert annak három lehetséges összetevője közül:

- *2021. évi pénzmaradványa* (azaz 2022. január 1.-i nyitó pénzkészlete) még nem prognosztizálható,
- *saját bevétele* a 2022. évi Üzleti Terv megalkotásáig és Tulajdonos általi elfogadásáig nem prognosztizálható („minimális mértékű”),
- a többi bevételt pedig az Önkormányzattól, mint tulajdonostól („átadott pénzeszközként”) kapott *önkormányzati finanszírozás* jelenti.

Az ennek megfelelően feltételhez kötött 2022. évi finanszírozási javaslatunkat lsd. majd a határozati javaslat 2./ pontjaként!

II. 2. Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadások

- a beruházások, amelyek az ingatlanok, tárgyi eszközök és más tartósan használt eszközök megszerzéséből, részesedések megszerzéséhez vagy növeléséhez kapcsolódó kiadások teljesítéséből származnak;
- a felújítások, amelyek a tartósan használt eszközök felújításának kiadásaiból származnak;
- az egyéb felhalmozási célú kiadások, amelyek az államháztartáson belülre vagy kívülre felhalmozási célból adott támogatásokból és más ellenérték nélküli kifizetésekből származnak.

A felhalmozási célú kiadások tekintetében a nagy értékű beruházásokról szóló döntés minden esetben az Önkormányzat jogkörébe tartozik. **A tervezendő beruházásokat, és ennek keretében a 2022. évi útprogramot** legkésőbb a jelen előterjesztés tárgyalásakor meg kell határozni!

A jelenlegi költségvetési prognózisaink szerint felhalmozási kiadásokra – azaz **beruházásokra** – fordítható előirányzatként 2022. évben mintegy **bruttó 200 millió** forint kalkulálható, **AZON AZ ÖSSZEGEN FELÜL**, amely összeget a Szada Nova Kft. – előterjesztés Melléklete szerinti – kiadási terve az „**ÚTTERV**” címszó alatt „*egyéb általános költségek*” 200 eFt-os kiadási terveként eleve szerepeltet!

- A Szada Nova „**ÚTTERV**”-tervezete már tartalmazza a 73/2021.(VIII.19.) KT-határozat 5./ pontja szerinti feladatot is: az **Ezredes utca** aszfaltozásának és kétoldali szegélyezésének munkálatai költségvonzatával (**bruttó 36.887.857,-Ft-tal**) együtt!

2022. évben is fontos feladat a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a pályázatok keretén belül támogatott fejlesztéseknek kell előnyt biztosítani a felhalmozási kiadásokon belül. Újabb beruházások előtt a beruházás további fenntartási költségét, egyéb többéves kihatású kötelezettségek költségvetési kihatását is vizsgálni kell.

A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél:

- a 2021. évben megkezdett feladatok forrásigényét is szükséges biztosítani
- a 2022. évi új felhalmozási kiadások tekintetében pedig az önkormányzati vagyoni állagmegóvását biztosító felújítások minden esetben előnyt élveznek.

III. Tartalék

A 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetben javasolt az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében **tartalékkeret** meghatározása.

Célszerűnek tartjuk a Költségvetési Koncepció (mint kvázi tervezési utasítás) részeként meghatározni a költségvetés-tervezési folyamat ütemtervét is, javasolva, hogy a Képviselő-testület a 2022. évi költségvetési rendelet kimunkálásának ütemtervét, az alábbiak szerint állapítsa meg és hagyja jóvá – az alábbi szempontokra is figyelemmel:

- az államháztartásról szóló 2011. CXCV. Törvény **15. A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása** 24 §. (3) bekezdésére figyelemmel („*A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek*”).

1./ Költségvetési koncepció testületi tárgyalása (elfogadása).

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. november 25.

2./ A Költségvetés I. verziójának rendező elveit elfogadó KT határozat kíséretében a költségvetési koncepció közreadása, az intézmények számára (tervezési körirat).

Felelős: jegyző

Határidő: 2021. november 30.

3./ Intézményi bevételi és kiadási tervek, továbbá a Szada Nova Kft. bevételi és kiadási tervének elkészítése és Pénzügyi Osztály részére történő átadása (a terveknek feladat

mélységig részletezniük kell a szükségleteknek megfelelő 2022. évi költségvetési- és létszám-tervet, egyidejűleg betervezve az elemi költségvetést és annak írásos magyarázatát/indoklását)

Felelős: intézményvezetők, Szada Nova Kft. költségtervéért ügyvezető, a Hivatal költségvetési tervéért jegyző, és a KT költségvetési tervéért polgármester

Határidő: 2022. január 04.

4./ Önkormányzati szintű tervösszesítés, amelyet követően a tervszámokat a Pénzügyi Osztály hivatott megfeleltetni a költségvetési törvényben megjelenő előírásoknak.

Felelős: jegyző

Határidő: 2022. január 11.

5./ 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának közreadása

Felelős: jegyző

Határidő: 2022. január 11.

6./ 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának bizottsági megtárgyalása (valamennyi bizottság együttes ülése), majd véleménylap közreadása

Felelős: PB elnöke

Határidő: 2022. január 18, véleménylap közreadása 2022. január 21.

7./ 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának képviselő-testületi megtárgyalása és elbírálása

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. január 27. (meghívó kiküldése 2022. január 21.)

8./ 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet I. verziójának képviselő-testület által meghatározottak szerinti átdolgozása

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. február 1.

9./ 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet végleges verziójának bizottsági megtárgyalása (PB), majd véleménylap közreadása

Felelős: PB elnöke

Határidő: 2022. február 15. (véleménylap közreadása 2022. február 18.)

11. 2022. évi költségvetési rendelet elfogadása

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. február 24. (meghívó kiküldése 2022. február 18.)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 7.§-ának /6) bekezdése szerint:

„A képviselő-testület a polgármester részére a Kttv. 225/H. §-ban foglaltak alapján 2021. évben négy havi illetményének megfelelő összegű jutalmat biztosít, melyből

a) kettő havi illetményének megfelelő összegű jutalom az előző évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet hatályba lépésekor,

b) kettő havi illetményének megfelelő összegű jutalom 2021. november 30. napjáig fizethető ki.

A képviselő-testület - a polgármester 2021. évi teljesítményét figyelembe véve - további kettő havi illetményének megfelelő összegű jutalom kifizetéséről a 2022. évi költségvetési koncepció tárgyalásakor dönt.”

A fentiekre figyelemmel a következő két határozati javaslat elbírálását indítványozzuk.

Szada, 2021. október 29.-november 5.

Melléklet: Szada Nova Kft. 2022. évi költségvetési „konceptiója”

I/.../2021.(XI. 25.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2022. évi feladatellátását, annak forrásait és költségvetési koncepcionális irányelveit a 128/2021. sz. előterjesztésben foglaltak alábbi kiegészítéseivel határozza meg:

.....
(BURSA-keretösszeg meghatározása, Tervezett beruházások, Útprogram!)

2./ A Szada Nova Kft. 2022. évi önkormányzati finanszírozásához a Társaság 128/2021. sz. előterjesztés Melléklete szerinti kiadási tervének a Társaság 2022. január 1.-i nyitó pénzkészletével és 2022. évi saját bevételeivel csökkentett összegű előirányzat tervezhető és használható fel.

3./ A költségvetési szerveknek és a Szada Nova Kft.-nek a 2022. költségvetési évre vonatkozó elemi költségvetési javaslataikat a 128/2021. sz. előterjesztésben részletezett Ütemterv szerint kell elkészíteniük.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

II/.../2021.(XI. 25.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021.(II.11.) önkormányzati rendelet 7.§ (6) bekezdésében meghatározottakra figyelemmel Pintér Lajos polgármester részére kettő havi illetményének megfelelő összegű jutalmat állapít meg – felkérve a jegyzőt az összeg folyósításához szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző