

Előterjesztés

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés-rendelet tervezete

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet és Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, valamint az azt módosító rendelkezések értelmében Önkormányzatunk 2022. évi költségvetési tervezetét a következők szerint terjesztem elő:

A Magyar Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése, az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Önkormányzatunk költségvetésének szerkezetét ellátandó feladataink, és intézményeink szerkezete határozza meg. Költségvetésünk a Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde, a Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár, Őszi Napfény Idősek Otthona, Kisbéri Városigazgatóság, az Önkormányzat (önkormányzati feladatok), valamint a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetéséből épül fel.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani.

Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevételek.

2022. évi költségvetésünk tervezete az intézményekből érkező különböző költségvetési igények (dologi kiadások, beruházások, felújítások) figyelembevételét, az ellátandó feladatok forrásigényét, a pénzügyi keretek számbavételét, a bevételi és kiadási előirányzatok egyeztetését követően alakult ki.

Külön figyelmet fordítottunk az előző évekről áthúzódó kötelezettségek, a már megkötött megállapodások, szerződések, Képviselő-testületi döntések számba vételére.

2022-re tervezett bevételeinket intézményi bontásban az 1/a. sz. melléklet tartalmazza.

2022. évre tervezett bevételek:

Bevételek	Tervezett összeg E Ft-ban
Működési célú támogatások ÁH belülről	978 709
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	12 318
Közhatalmi bevételek	294 500
Működési bevételek	458 817
Működési célú átvett pénzeszközök	35 591
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 103
Finanszírozás bevételei	2 994 734
Összesen	4 775 772

Működési célú támogatások tartalmazza a költségvetési törvény szerinti feladat alapú támogatásokat, egyéb államháztartáson belülről (TB alapoktól, Uniós pályázatokból, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól – Császári Önkormányzat, Családok Átmenti Otthona fenntartásához való hozzájárulások, KTKT-től) átvett működési célú pénzeszközöket.

A 2021. évi tényadatok alapján ezen a soron került tervezésre 40 M Ft iparüzési adó kompenzáció.

Felhalmozási célú támogatások között szerepel a már megítélt, de még nem folyósított támogatások összege, Deák F. utcai bölcsőde kialakítására és a zöldmalmi tavakhoz tervezett turisztikai központ kialakítására megítélt támogatás még ki nem utalt része.

Működési célú átvett pénzeszközök között kerültek megtervezésre szociális ágazati és egészségügyi pótlékok összege.

2022. évben is Önkormányzatunk egyik jelentős saját bevétele a helyi adóbevételekből származik. A tervezés során figyelembe vettük a hatályos jogszabályokat, az előző évi teljesítési adatokat, valamint a rendelkezésünkre álló információkat, így a 2021. évvel azonos összegű helyi adóbevétel került tervezésre.

Működési bevételeinket a 2020. évi díjakon számolva és a 2021. évi teljesítés adatokat figyelembe véve terveztük.

A költségvetés egyensúlyának megőrzése érdekében vezetői egyeztetést követően és a NAV 6441286729 iktatószámú állásfoglalása alapján tervezésre került 100 M Ft Áfa visszatérítés is. (Ipari park beruházással kapcsolatban)

Finanszírozási bevételeinkből a maradvány pontos összege a 2021. évi zárszámadáskor kerül meghatározásra, aminek jelentős része már kötelezettségvállalással terhelt és már beépítésre került a 2022. évi költségvetésbe.

2022. évre tervezett kiadások:

2022-re tervezett kiadásainkat intézményi bontásban a 1/b. sz. melléklet tartalmazza.

Kiadások	Tervezett összeg E Ft-ban
Személyi juttatások	889 516
Munkaadókat terhelő járulékok	123 514
Dologi kiadások	665 330
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 270
Egyéb működési célú kiadások	313 677
Beruházások	1 425 741
Felújítások	367 871
Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 939
Finanszírozási kiadások	973 914
Összesen	4 775 772

A **személyi juttatások** a Képviselő-testület 25/2022. (I.20.) számú határozata szerint kerültek tervezésre.

Tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum növekedés, valamint a kötelező soros előre lépések miatti emelkedést és tartalmazza a személyi bérmegállapítások költségét, minden dolgozó részére havi bruttó 1.000,- Ft számlavezetés miatti hozzájárulást, továbbá az önkormányzat intézményeiben dolgozók (kivéve hivatal) nettó 100.000,- Ft értékű cafatéria juttatását.

Közös Önkormányzati Hivatal esetében a költségvetési törvény adta lehetőséggel élve az illetményalap a tavalyi szinten tartva 50. 000 Ft-ban került megállapításra.

A bérfejlesztések következtében a működési kiadásink majdnem felét a személyi juttatások és járulékok teszik ki ezzel egyre nagyobb terhet róva a költségvetésünkre.

Az óvatosság elvét figyelembe véve javaslom, hogy a minimálbér, garantált bérminimum és a soros előre lépések feletti bérfejlesztéseket, határozott időre, 2022. december 31-ig kapják meg az érintettek.

A működési kiadásaink 33,2 %-át a **dologi kiadások** teszik ki. A tervezésnél az előző évi tényleges adatok mellett figyelemmel voltunk a már előre ismert, szerződésekből adódó, valamint várható áremelkedésekre és az intézményvezetők által kért karbantartási, kisjavítási, illetve szolgáltatási kiadásokra is.

Ellátottak pénzbeli juttatása az előző évek szerint mértékben és megoszlásban került tervezésre.

Egyéb működési kiadások között a Kisbéri Szociális és Gyermekjóléti Alapellátási Központ működésére átadott állami támogatás és működési hozzájárulás, a fogászati ügyeleti és orvosi ügyeleti hozzájárulások, civil szervezetek támogatási került tervezésre.

Egyéb működési kiadások között **30.815 E Ft általános tartalék** és **82.413 E Ft céltartalék** került tervezésre, melynek részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

Beruházások, felújítások

A 2022. évre tervezett beruházások részletes listáját a 3/a. számú melléklet, felújításokat a 3/b. sz. melléklet tartalmazza. Felsorolásra kerültek a képviselő-testületi döntések szerinti kötelezettségek, az elnyert pályázatok ez idáig ismert kiadásai. Az intézmények által benyújtott felhalmozási célú igényekre minimális összeg került tervezésre. Intézményi szinten nagyobb beruházásra csak rendkívüli esetben, illetve a dologi kiadások megtakarításainak terhére kerülhet sor.

Finanszírozási kiadások között az intézmények finanszírozását, illetve a 2022. évi nettósítási előleg elszámolását terveztük.

Önkormányzatunk 2022. évi költségvetésének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint intézményeink igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetettük és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés nagyon szoros gazdálkodási fegyelem mellett biztosíthatja 2022. évben a biztonságos működést, fejlesztést. A tervezetteken felüli felhalmozási kiadások megvalósítására csak többletbevétel vagy kiadás csökkentés (személyi, dologi) esetén van lehetőség.

Kisbér, 2022. február 2.

Sinkovicz Zoltán
polgármester

Pénzügyi Bizottság javaslata:

A Pénzügyi Bizottság a költségvetési rendelet tervezetet elfogadja és javasolja a 2022. évi költségvetés rendelet megalkotását.