

MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1/2022. (I.27.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2022. évi költségvetésről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzati tevékenységére, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó Általános Művelődési Központra terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat külön-külön egy-egy címet alkotnak.

- a) 1. cím alatt Általános Művelődési Központ
- b) 2. cím alatt Polgármesteri Hivatal
- c) 3.cím alatt Önkormányzat tevékenysége

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022.évi költségvetését 1.007.362.032 forint költségvetési bevétellel, 1.038.351.418 forint finanszírozási bevétellel, 2.030.083.323 forint költségvetési kiadással, 15.630.127 forint finanszírozási kiadással, - 1.022.721.291 forint költségvetési egyenleggel, 1.022.721.291 forint finanszírozási egyenleggel, összességében 0 ezer forint összevont egyenleggel állapítja meg.

(2) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Közhatalmi bevételek: működési 329.300.000 ft, felhalmozási 0 ft.
- b) Működési bevételek 88.943.015 ft
- c) Felhalmozási célú költsön visszatérülése 20.000 ft
- d) Önkormányzat központi támogatásai működési 447.355.467 ft
- e) Támogatásértékű bevételek: működési 100.299.153 ft, felhalmozási 41.444.397 ft
- f) Átvett pénzeszközök 0 ft

- g) Költségvetési maradvány igénybevétel: működési 162.539.377 ft, felhalmozási 875.812.041 ft.
- h) Hitel, kölcsön bevételei 0 ft
- i) Bevételek összesen: működési 1.128.437.012 ft, felhalmozási 917.276.438 ft, mindösszesen 2.045.713.450 ft.

(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az 1. melléklet, működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A központi támogatások jogcímeit és összegeit a Képviselő-testület a 2. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Személyi juttatások, és járulékok: 597.059.343 ft
- b) Dologi jellegű kiadások: 334.276.817 ft
- c) Ellátottak juttatásai 8.000.000 ft
- d) Pénzeszközátadások: működési 67.800.448 ft, felhalmozási 400.000 ft
- e) Beruházások, felújítások 916.876.438 ft
- f) Tartalékok 105.670.277 ft
- g) Hiteltörlesztések 0 ft
- h) Áht-n belüli megelőlegezések 15.630.127 ft.
- i) Kiadások összesen: működési 1.128.437.012 ft, felhalmozási 917.276.438 ft, mindösszesen 2.045.713.450 ft.

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatokénti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A felhalmozási hiány külső finanszírozását 0 forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet biztosítja.

4. A költségvetés részletezése

5. §

(1) A Képviselő-testület a beruházások előirányzatát 847.849.864 forint összegben, a felújítások előirányzatát 69.026.574 forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet részletezi.

(4) A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület a pénzeszközátadások és támogatások, valamint a pénzeszközátvételek előirányzatát a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési tartalékát 0 forint összegben, felhalmozási tartalékát 105.670.277 forint összegben hagyja jóvá. Ezt a 10. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a cél nélküli tartalékkal való rendelkezés jogát fenntartja magának.

9. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét az alábbiakban állapítja meg: Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó 73 fő, Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó 2 fő, Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó 22 fő, Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó 2 fő, Választott tisztségviselő (polgármester) 1 fő, Létszámkeret 100 fő.

(2) A képviselő-testület létszáma (polgármester nélkül) 8 fő.

(3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2022. évi tervezett létszáma 49 fő.

(4) A létszámkeret összetételét a 11. melléklet költségvetési címenkénti részletezi.

10. §

A költségvetési címek működési és felhalmozási célú kiemelt előirányzatait, azon belül kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, és a 15. melléklet tartalmazza.

11. §

A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – költségvetési címenként – a 16. mellékletben, a likviditási tervét a 17. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

12. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 18. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

13. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének megfelelően a közvetett támogatásokat (adóelengedéseket, adókedvezményeket, természetbeni támogatásokat) a 19. melléklet tartalmazza.

14. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének d) pontjának megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 21. melléklet, 22. melléklet, és a 23. melléklet tartalmazza. (Személyi jellegű kifizetések, munkáltató járulék, közüzemi kiadások, áfa sorokon)

15. §

(1) A köztisztviselők illetményalapja a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi CX. törvény 61. § (6) pontjára való hivatkozással, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltaktól eltérő összegben, 50.880 forintban került tervezésre.

(2) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

a) felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,

b) középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(3) A közalkalmazottak illetménye a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi CX. törvény 6. mellékletében szereplő bértábla tételei alapján kerültek meghatározásra.

(4) A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában rögzített 20.000 forint.

(5) A rendelet

a) a polgármester illetményét havi 810.528,-Ft, költségterítését havi 121.579,-Ft,

b) az alpolgármester tiszteletdíját havi 200.000,-Ft, (képviselőtestület tagja) költségterítését havi 30.000,-Ft,

c) az alpolgármester tiszteletdíját havi 50.000,-Ft, (nem a képviselőtestület tagja), költségterítését havi 7.500,-Ft,

d) a külső bizottsági tag tiszteletdíját havi 20.000,-Ft (nem a képviselőtestület tagja) összeggel állapítja meg.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

16. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési egyensúly érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A költségvetési szerv vezetője köteles - az elismert egyéb követeléseiről, valamint az elismert kötelezettségeiről - tételes, korosított adatot szolgáltatni a fenntartó felé havonta a tárgyhót követő 5. napjáig a 20. melléklet szerinti adattartalommal.

(7) A rendkívüli támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló a 368/2011.(XII.31.) korm.rendelet 169. § és 170. § -ban foglaltak értelmében elkészített időközi költségvetési és időközi mérlegjelentést, a havi adatszolgáltatásokat kötelesek a fenntartó felé megküldeni.

(9) A felhalmozási célú hiány külső finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges.

(10) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti likviditási gondok finanszírozási módja a likvidhitel-felvétel.

(11) A hitelszerződés megkötésével kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a hitelszerződésről, annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(12) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(13) A hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

6. Az előirányzatok módosítása

17. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítási, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között saját hatáskörben módosítást, átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításról, a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével -, a polgármester előterjesztése alapján a II., a III, és a IV. negyedévben dönt.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Abban az esetben, ha év közben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

7. A gazdálkodás szabályai

18. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(3) A feladat elmaradásából származó előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével kerülhet sor.

(4) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat köteles gondoskodni.

(6) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzését - éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint – az önkormányzattal szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőr végzi. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. Záró rendelkezések

20. §

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet kihirdetése napján reggel 8 órakor lép hatályba.

Mezőhegyes, 2022. január hó


Pap István Tibor
polgármester


Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2022. január 27.


Szentmihályi Ferenc
jegyző



**Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2022.(I.27.) Ö. számú rendeletének indokolása**

**I.
ÁLTALÁNOS RÉSZ**

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendeletét Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi CX. törvény alapján készítettük el. Településünket megillető önkormányzati támogatások az EBR42 informatikai rendszerben közzétételre kerültek.

A kormány által benyújtott 2022. évi költségvetés Magyarország újraindításának a költségvetése. A koronavírus-járvány gazdasági kihívásaira hazánk sikeres választ adott, amikor elindítottuk minden idők egyik legszélesebb körű gazdaságvédelmi programját, melynek legfontosabb célja a munkahelyek megvédése volt. A koronavírusjárvány okozta kihívások azonban esélyt is adnak arra, hogy Magyarország a járvány utáni új világgazdasági korszak nyertes országai közé tartozzon. Ennek jegyében indítjuk el a Gazdaság-Újraindítási Akciótervet, a modern Magyarország történetének legnagyobb gazdasági programját, amely a gazdaság újraindításán túl az élet újraindításáról is szól.

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

Az elmúlt évek következetes gazdaságpolitikájának köszönhetően a koronavírus-világjárvány egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaságot ért tavaly márciusban, így Magyarország erős fundamentumokkal és stabil államháztartással szállt szembe a kihívásokkal. A magyar gazdaságpolitika elsődleges célja célzott intézkedésekkel a gazdaság újraindítása, valamint az elmúlt évek meghatározó kormányzati programjainak folytatása, kiemelve a család- és nyugdíjvédelem, az otthonteremtés és -felújítás programját. Az elmúlt évek következetes gazdaságpolitikájának köszönhetően a koronavírus-világjárvány egy ellenálló, kiegyensúlyozott szerkezetű gazdaságot ért tavaly márciusban, így Magyarország erős fundamentumokkal és stabil államháztartással szállt szembe a kihívásokkal. A magyar gazdaságpolitika elsődleges célja célzott intézkedésekkel a gazdaság újraindítása, valamint az elmúlt évek meghatározó kormányzati programjainak folytatása, kiemelve a család- és nyugdíjvédelem, az otthonteremtés és -felújítás programját.

Az elmúlt év gazdaságvédelmi intézkedéseinek folytatása a Gazdaság-Újraindítási Akcióterv. A program keretében olyan területek kerülnek előtérbe, amelyek hosszú távon is támogathatják a gazdaság fejlődését a válságból történő kilábalás során. Az intézkedések fókuszában a munkahelyteremtés, a gyermekes családok és a nyugdíjasok, valamint a magyar gazdaság szempontjából kiemelt ágazatok állnak. Emellett a klímavédelmi célok elérése és a digitalizáció is jelentős szerepet kap a gazdaság újraindításában.

2. Költségvetés-politikai keretek

Az állam működése tekintetében 2022-ben is nullszaldós a költségvetés, tehát a közszolgáltatások – mint például az egészségügy és a honvédelem – költségét az állam továbbra is a működési bevételeiből finanszírozza, miközben a gazdaság újraindítását szolgáló fejlesztési forrásokat kiemelten biztosítja. Emellett, a korábbi évek konzervatív tervezési szemlélete mentén, a változó körülményekből eredő kockázatok kezelésére, a nem várt kiadások finanszírozására biztonsági tartalékokat képez a kormány.

A 2022. évi költségvetés tervezete:

- dinamikus, 5,2%-os gazdasági növekedéssel,
- mérsékelt, 3%-os inflációval,
- az európai uniós országokban várható hiánycsökkentési trendhez illeszkedő 5,9%-os GDP-arányos hiánycéllal,
- valamint a GDP 0,4%-át meghaladó biztonsági tartalékkal számol.

Tartalékként 233 milliárd forint áll rendelkezésre a költségvetésben három előirányzaton: a Rendkívüli kormányzati intézkedéseken 145 milliárd forint, a Gazdaság-újraindítási programok Központi Tartalékán 68 milliárd forint, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékán 20 milliárd forint.

A költségvetés tervezete három alapvető kormányzati célkitűzésnek kíván egyszerre megfelelni:

- Középpontba állítja a gazdaság újraindításával összefüggő kormányzati célok megvalósítását.
 - Tovább erősíti az elmúlt évek kormányzati politikájának meghatározó elemeit, kiemelten a család- és nyugdíjvédelmet, az otthonteremtés és -felújítás programját.
 - Mindeközben a stabil gazdasági növekedési pálya megcélzása mellett prioritásként kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását, melyekre hazánk fejlődéséhez, a szuverén gazdaságpolitika továbbviteléhez szükség van.
- A 2022. évi költségvetés a források jelentős hányadát a gazdaság újraindításának szolgálatába állítja, a nemzeti és az uniós fejlesztési források tekintetében egyaránt.

3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

A családok és a nyugdíjasok védelme, az otthonteremtés és -felújítás támogatása

A kormány ezért a koronavírus-járvány idején és azt követően is elkötelezett a gyermekvállalás ösztönzése, a gyermeket nevelő családok támogatása és életminőségük javítása mellett. Segíti a saját otthon megteremtését és felújítását, elismeri a családok többleterőfeszítéseit és számos intézkedéssel ösztönzi a kistelepülések komplex fejlesztését.

A családbarát Magyarország építésének központi eleme a Családvédelmi Akcióterv, amire a 2022. évi költségvetésben is biztosított a fedezet, számos további intézkedés mellett:

- A magyar családok támogatását szolgálja a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer, mely Európa egyik legalacsonyabb (15%-os) 210 személyijövedelemadó-kulcsát alkalmazza, a gyermeknevelést pedig családi adó-, illetve járulékkedvezményrel segíti.
- 2022. január 1-jétől a 25 év alattiak szja-mentessége is segíti a fiatalok munkaerőpiaci részvételét, önálló életkezdését és családalapítását.
- Az árvaellátás havi 24 250 forintos minimumösszege 2022. január 1-jétől több mint duplájára, havi 50 000 forintra emelkedik.
- A gyermekek otthongondozási díjának összege 2022-ben eléri a 2022. évi minimálbér összegét, az ápolási díj pedig 5%-kal emelkedik.
- A 2019. július 1. előtt született, azt követően örökbefogadott gyermekek után igénybe vehető a babaváró támogatás és a jelzálog-hitel elengedés.
- A csecsemőgondozási díj (csed) összege a bruttó jövedelem 70%-áról annak 100%-ára emelkedik 2021. július 1-jétől. A csed összegéből csak szja kerül levonásra, a csed-ből társadalombiztosítási járulékot nem kell fizetni.
- A többgenerációs otthonteremtés elősegítése érdekében idén januártól a tetőtérbeépítéshez is igénybe vehető az új lakásvásárlásra vonatkozó családi otthonteremtési kedvezmény (CSOK) összegének megfelelő támogatás. 1 gyermek esetén a támogatás összege 600 ezer forint, 2 gyermek esetén 2,6 millió forint, 3 gyermek esetén pedig már 10 millió forint.
- A CSOK mellé a kétgyermekesek 10 millió forintos, a legalább háromgyermekesek 15 millió forintos 3%-os kamattámogatott CSOK-hitelt is felvehetnek.
- Az otthonfelújítási támogatás, ami vissza nem térítendő, maximum 3 millió forintos támogatás,
- Az otthonfelújítási kölcsön idén február 1-jétől igényelhető, és azokat segíti, akiknek nincs elég önerője az otthonfelújítási támogatás megigényléséhez. Ha az érintettek e kölcsönből finanszírozzák az önerőt, nem esnek el a támogatástól.
- A CSOK-kal vásárolt ingatlan a gyermekekre átruházható: 10 évig nem lehet eladni, vagy elajándékozni a CSOK-kal vásárolt ingatlan, ha azonban az érintettek a gyermekükre szeretnék azt íratni, ez évtől megtehetik. Kizárólag a szülő írathatja a gyermekekre az ingatlan, amelyet azonban a gyermek sem adhat tovább a CSOK felvételétől számított 10 éven belül.
- A jelzáloghitel-elengedési lehetőség az építési hitelekre is vonatkozik, több fennálló lakáscélú jelzálogkölcsön esetén megosztva is érvényesíthető. Ez esetben meg kell jelölni a támogatással csökkenteni kívánt lakáscélú jelzáloghitel-szerződések sorrendjét.

— Idén január 1-jétől 2022. december 31-ig (átmeneti rendelkezésekkel 2026. december 31-ig) 27%-ról 5%-ra csökkent az újonnan vásárolt, vagy építetett lakások áfája.

— Idén január 1-jétől, ha a legalább 1 gyermeket váró, vagy nevelő család az új otthon megvásárlásához (építtetéséhez) CSOK-ot igényel, az állam teljesen elengedi az áfa megfizetését.

— Nemcsak az 5 ezer fő alatti lakosság számú kistelepüléseken, hanem – a 2016-2019. közötti időszakhoz hasonlóan – az ország egész területén az építési telket vásárló, vagy saját erőből (nem generálkivitelező közreműködésével) építkező családok legfeljebb 150 m²-es új lakás, vagy legfeljebb 300 m²-es családi ház kialakításához a telekvásárlásról, illetve az építési költségekről kiállított és megfizetett számlák (27%-os) áfatartalmát utólag visszaigényelhetik, legfeljebb 5 millió forint erejéig, legkésőbb 2022. december 31-ig. A kormány tavaly, a család- és nyugdíjasvédelmi programja keretében jelentette be a 2009-ben megszüntetett 13. havi nyugdíj visszaépítését, négy ütemben. A juttatás összege a kifizetés első évében, 2021-ben a nyugellátás januári összegének 25%-a, 2022-ben az 50%-a, 2023-ban pedig a 75%-a. 2024-től pedig a nyugdíjasok és a nyugdíjszerű ellátásban részesülők a 13. havi nyugdíj teljes összegét kézhez kapják. 2022-ben a költségvetés 160,3 milliárd forintot tervez a 13. havi ellátás fedezetére fordítani. A kormány a nők családban betöltött szerepét idős korban is kiemelten kezeli. Az életük nagy részét munkával és gyermekneveléssel töltő nők 40 éves jogosultsági idővel már az öregségi nyugdíjkorhatár betöltését megelőzően igénybe vehető nyugellátására 2022-ben a központi költségvetés 332 milliárd forintot biztosít.

A gazdaság újraindítása

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv elemei hozzájárulnak ahhoz, hogy a magyar gazdaság sikeresen birkózzon meg a kihívásokkal és minél rövidebb idő alatt visszatérjen a dinamikus növekedési pályájára. Mindezen intézkedések egy kedvezőbb helyzetből induló gazdaságot eredményeznek, s ily módon a 2022. évi költségvetést is megalapozzák.

A gazdaság újraindításának főbb területei:

➤ *Munkahelyteremtés*

➤ *Adó- és járuléktételek:*

- A béreket terhelő munkáltatói adóterhek 2022. július 1-jétől 2 százalékponttal tovább csökkennek,
- A munkaerő-piacra visszatérők kedvezménye automatikus segítséget nyújt a koronavírus járvány következtében állásukat elvesztő munkavállalóknak. A munkáltató a minimálbérig mentesül a szociális hozzájárulási adó és szakképzési hozzájárulás fizetése alól a foglalkoztatás első két évében, harmadik évben pedig a szociális hozzájárulási adóból 50%-os kedvezményt vehet igénybe a minimálbérig.
- Az iparüzési adót érintően lényeges intézkedés, hogy 2021-re vonatkozóan a 4 milliárdforint árbevétel, vagy mérlegfőösszeg alatti kis- és középvállalkozások esetében a maximális iparüzési adó mértéke 1%-ban került meghatározásra. Az érintett vállalkozások már a 2021. évben fizetendő adóelőlegeikre vonatkozóan is érvényesíthetik az 50%-os mérséklést, amennyiben a Nemzeti Adó és Vámhivatal (NAV) részére február 25-ig benyújtották az adóelőleg-csökkentési nyilatkozatot. Az adóelőlegek mérsékléséről nem nyilatkozó vállalkozások az adókedvezményt a 2021. adóévről szóló, 2022 májusában történő elszámolás során vehetik igénybe.

➤ Hazai beruházások felfuttatása

➤ Digitalizáció

➤ Agrár- és vidékfejlesztés

➤ Környezet- és klímavédelem

Egészségügy fejlesztése:

- **Bérfejlesztési program:**

A 2022. évi költségvetés tartalmazza az alap- és szakellátásban dolgozó orvosok 2021-ben elkezdődött hároméves bérfejlesztése első és második ütemének, valamint az egészségügyi szakdolgozókat – a korábbi bérfejlesztési program alapján – megillető újabb béremelésnek a fedezetét is.

- Egészségügyi infrastruktúra-fejlesztés

Szükséges az országos intézetek, centrumkórházak fejlesztése, valamint az infektológiai ellátóhelyek megerősítése, speciális igényeknek megfelelő járványkórházak, illetve pulmonológiai hálózat kialakítása, a vérellátás megújítása, a megyei- és városi fekvőbeteg ellátó intézmények, valamint járóbeteg szakellátó helyek fejlesztése. Az egészségügyi fejlesztések célja egy modern, a XXI. század kihívásaira reagálni képes, hatékonyan működő ellátórendszer.

Fejlesztések a felsőoktatásban

A hatékonyabb és korszerűbb felsőoktatásért egyes egyetemek alapítói és fenntartói jogai az állam által alapított vagyonkezelő alapítványokhoz kerültek. Az új működési formában az intézmények hatékonyabban működhetnek, gyorsabban reagálhatnak térségük gazdasági igényeire, így a magyar fiatalok versenyképesebb képzésben és a munkaerőpiacon is értékesebb oktatásban részesülhetnek. A modellváltó egyetemeken továbbra is biztosított lesz az állami ösztöndíjas képzés, az oktatók pedig teljesítményalapú, megemelt bérezésben részesülnek.

A modellváltás általános célja, hogy az egyetemek a helyi társadalmi élet, az értelmiségképzés és a gazdaságfejlesztés motorjaként, az igényekre rugalmasan reagálva biztosítsák a képzési, kutatási, innovációs, művészeti, sport- és kulturális szolgáltatási hátteret régiójuk és az egész ország tovább javuló versenyképességéhez.

A közszolgálatban dolgozók anyagi megbecsülése

A közszolgálatban dolgozók anyagi és erkölcsi megbecsülése továbbra is a kormány kiemelten fontos céljai között szerepel, amelyet évről évre újabb intézkedésekkel erősít meg. Az életpályák és bérintézkedések fedezetének azt a részét, amelynél egyértelműen meghatározott mind az intézményi kör, mind a szükséges többlet összege, a fejezetek költségvetése tartalmazza. Ide tartozik többek között a NAV-ban, a kulturális ágazatban, a köznevelésben, a szakképzésben, az igazságszolgáltatásban dolgozók, illetve a rendvédelmi alkalmazottak körében végrehajtott illetményemelés bázisba építése. A Céltartalékban került megtervezésre azoknak a döntéseknek a fedezete, amelyek forrásigénye nagyságrendileg ismert, azonban az intézmények közötti felosztására csak 2022-ben – tétele felmérés alapján – kerülhet sor.

A költségvetés szabályrendszere lehetőséget biztosít arra, hogy amennyiben további ágazatokban, foglalkoztatotti csoportokban előre nem tervezett bérintézkedésről születik döntés, akkor annak fedezete megteremthető legyen.

Magyarország védelme

A rendvédelem megerősítése a 2022. évi költségvetésben is kiemelt szerepet kap, a költségvetés biztosítja a megfelelő forrásokat a feladatok ellátására. A költségvetés a kor kihívásaihoz igazodó kiberbiztonsági, informatikai fejlesztéseket is kiemelten kezeli, a Nemzetbiztonsági Szakszolgálat keretén belül működő Kiberbiztonsági Kutatóközpont és a Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. részére is többletet biztosít a kiberbiztonsági feladatok megfelelő ellátásához.

4. Helyi önkormányzatok támogatásai

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

4.1 Önkormányzatok működésének általános támogatása

A klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás stb.) ellátását – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő általános támogatás

szolgálja. A támogatáson belül elkülönítetten jelenik meg az önkormányzati hivatal, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása), illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok, a lakott külterülettel kapcsolatos támogatása.

4.2 Szolidaritási hozzájárulás

A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek.

2021. évben is az általános támogatásokat csökkenti az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétel. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2020. évi iparüzési adóalap 0,55 %-át jelenti az alábbi differenciálás szerint:

Település kategóriák		Támogatáscsökkentés
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	22.001,-Ft – 50.000,-Ft közötti	11 - 36 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	50.001,-Ft – 68.000,-Ft közötti	36 - 45 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	68.001,-Ft – 90.000,-Ft közötti	45 - 52 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	90.001,- Ft – 120.000,- Ft közötti	52 - 57 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	120.001,- Ft – 950.000,- Ft közötti	57 - 65 %

2022. évben a szolidaritási hozzájárulás összege 50.015.555 forint lesz.

Adóerő-képesség 45.962 ft/fő.

4.3 Köznevelési feladatok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2022. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. Az óvodai ellátás feladatán dolgozó – csoport átlag létszáma, foglalkoztatási időkeret, gyermekekkel töltendő kötött idő előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a költségvetés finanszírozza és hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

4.4 Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátás

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

4.4.1 Szociális feladatok egyéb támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

4.4.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik. (családsegítés, gyermekjólét, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, tanyagondnoki szolgáltatás, bölcsődei ellátás)

4.4.3 Gyermekétkeztetés támogatása

Kötött felhasználású támogatás illeti meg az önkormányzatot a bölcsődében elhelyezett gyermekek számára biztosított, valamint az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. Támogatás két részből áll: a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából.

4.4.4 A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C.§ (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)		Forint/étkezési adag
Alsó határ	Felső határ	

0	18000	570
18001	21000	542
21001	24000	513
24001	27000	485
27001	30000	456
30001	35000	399
35001	40000	342
40001		285

4.4.5 Szociális ágazati pótlék

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz és köztereihez a központi költségvetés támogatást biztosít.

4.4.6 Bölcsőde támogatása

A települési önkormányzatokat 2018. évtől feladatalapú támogatás illeti meg az általunk fenntartott bölcsődék kiadásaihoz. Átlagbéralapú támogatás a foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel kifizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is. Továbbá bölcsődei üzemeltetési támogatás biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

4.4.7 Kulturális feladatok

A kulturális feladatoknál – azon belül a kulturális javak védelmére, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – az előző években bevezetett szabályozás érvényesül.

5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

5.1 Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik

5.2 Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- kötelező önkormányzati feladatot ellátó **intézmények fejlesztése, felújítása** - igényelhető maximális támogatás 40 millió forint
- **belterületi utak, járdák felújítása** – igényelhető maximális támogatás mértéke 20 millió forint
- óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás - igényelhető maximális támogatás 20 millió forint

A fenti pontok közül csak az egyikre nyújtható be pályázat.

- önkormányzati **étkeztetési fejlesztések** támogatása, igényelhető maximális támogatás mértéke új főzőkonyhák létrehozására, vagy az önkormányzat tulajdonában álló főzőkonyhák kapacitásbővítésére, fejlesztésére esetén 100 millió forint, melegítőkonyhák felújítására 10 millió forint.

5.3 Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás

Igényelhető a könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, a muzeális feladatok szakmai fejlesztéséhez.

5.4 Önkormányzati rendkívüli támogatása

A tartalék előirányzat szolgál a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások forrásául. Az önkormányzatok rendkívüli támogatást pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2022. december 10-ig együttesen dönt.

6. Törvény további önkormányzatokat érintő rendelkezései

6.1 Köztisztviselői illetményalap

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. § szerinti illetményalap 2022. évben is 38.650 forint. (62.§(1))

A helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben a 2022. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselőtestület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az 61.§ (6) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető. (62.§ (6))

A 2022. évi költségvetésben az illetményalap 50.880 forintban lett meghatározva.

6.2 Cafetéria keret

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-kerete illetve cafeteria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten nem haladhatja meg a nettó 400 ezer forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. (62.§ (4))

A 2022. évi költségvetés anyagában, a köztisztviselők és polgármester vonatkozásában nettó 208.695 forint, a közalkalmazottak és munka törvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók tekintetében nettó 100.000 forintos cafeteria juttatással számoltunk.

6.3 Közalkalmazotti fizetési osztályok, illetménypótlék, kereset-kiegészítés

A Kjt. 66.§ (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat a törvény 7. számú melléklete tartalmazza. (63.§ (1))

A Kjt. 69.§-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2022.évben 20.000 forint. (63.§ (1))

A Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2022. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. (63.§ (2))

6.4 Kis összegű követelés

Az Áht. 97.§ (3) bekezdésének alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100.000 forint. (72. §)

II. RENDELET ÖNKORMÁNYZATI ELEMEI

I.) BEVÉTELEK

1.) Központi támogatások (2. számú melléklet)

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása magában foglalja az önkormányzat működési, a köznevelési feladatok, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a kulturális feladatok támogatását, mindösszesen 447.355.467 forint.

Az **önkormányzat működési támogatása** a 2013. évben bevezetett számítási képlet szerint került modellezésre. A törvény 2022. évben is számol elvonással. A 2020. évi iparüzési alap 0,55 %-a az irányadó. Mezőhegyes vonatkozásában az egy főre jutó adóerő-képesség 45.962 forint, így az elvonás összege 50.015.555 forint.

A **köznevelési feladatok támogatása** egyrészt az óvodapedagógusok és a munkájukat segítők bértámogatásából, másrészt az óvoda működési támogatásából tevődik össze. A támogatott létszám meghatározása a 2013. évben bevezetett elveken alapul.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatását, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatását, valamint a gyermekétkeztetés, és bölcsőde támogatását. A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál mind a szociális étkeztetés, mind a házi segítségnyújtás, valamint a nappali intézményi ellátás tekintetében a 2021. évben mutatkozó átlagléttszámmal történt a modellezés.

A bölcsőde vonatkozásában a működési engedélyben nevesített létszám – 10 fő - szerinti tudjuk lehívni a támogatás, illetve a gyermekétkeztetés területén is csak ezt a létszámot tudjuk figyelembe venni.

A gyermekétkeztetés központi támogatása a dolgozók bértámogatásából, gyermekétkeztetés üzemeltetési, és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatásából tevődik össze. A 2021. szeptemberében étkeztetési igényt benyújtók létszáma alapján történt a központi támogatási igényünk megalapozása.

2.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeket jelentő magánszemélyek kommunális adója, az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó, a talajterhelési díj az előző évi teljesítési adatok, továbbá az iparüzési adó feltöltések ismérvében került számításra. A helyi adó követelések állománya a behajtási tevékenységnek köszönhetően csökkenő tendenciát mutat. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóság a törvényes és tisztességes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen lép fel. Az önkormányzati adóhatóság alapvető célkitűzése a hátralék beszedése, a növekedési ütemének lassítása, illetve megállítása a hátralékkezelési és végrehajtási eljárások hatékony és eredményes alkalmazásával. A költségvetésben szereplő közhatalmi bevételek összege 329.300.000 forint.

3.) Működési célú támogatások

A működési támogatások az egészségügyi alapellátáshoz az NEAK által folyósított összegeket, a közfoglalkoztatás feladatának viteléhez a Munkaügyi Központ által rendelkezésre bocsátott összegeket, a 682/2021. (XII.6.) kormányrendelet szerinti kulturális ágazat 20%-os bérfejlesztésére jutó támogatást, valamint egyéb államháztartáson belülről érkező támogatásokat (földalapú támogatás) foglalja magában. A **működési támogatások összege 100.299.153 forint**, részletezése a 9. számú mellékletben található.

4.) Működési bevételek

A működési bevételek főként az intézmények ellátási és szolgáltatási díjait, továbbá a lakások és helyiségek bérbeadásából származó bevételeket, a terményértékesítések bevételeit tartalmazzák. A

gyermekétkeztetés területén, valamint a szociális étkeztetés területén a csökkenő létszám kisebb volumenű bevételeket eredményezett. A működési bevételek összege **88.943.015 forint**.

5.) Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások a Kerékpárút fejlesztése tárgyú TOP-311 projekt, valamint TOP Plusz PEA projekt támogatásait tartalmazza. A felhalmozási célú támogatások előirányzatának az összege **41.444.397 forint** összegben.

6.) Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevétellel nem számol.

7.) Pénzmaradvány

A pénzmaradvány összege részben feladattal terhelt. A **1.038.351.418 forint** összegű pénzmaradványból 8.385.879 forint a Munkaügyi Központ által 2021. évben utalt előleg 2022.évi bérfizetéshez, 841.030.819 forint a 2017.-2020. évben a TOP, KEHOP pályázatok támogatási előlegeiből tevődik össze, 21.772.523 forint az előző évben a Molnár C. Pál lakótelep körüli járdaépítéshez elnyert BM támogatás és a hozzá szükség önerő, 574.197 forint az előző évben a családsegítő szolgálat informatikai fejlesztését célzó pályázati támogatás, 15.630.127 forint a MÁK által a december havi bérfizetéshez utalt nettó előleg, 1.000.000 forint a Szent György napi rendezvényhez leutalt támogatás. A fennmaradó összeg az intézmények 2021. év végi pénzkészlete, 165.588.000 forint.

8.) Hitel bevételek

A költségvetési tervzetben hitelfelvétele tervezésre nem került.

II. KIADÁSOK

Az 1. számú táblázat intézményenként és összevont önkormányzati szinten tartalmazza a kiadási és a bevételi adatokat. A 13., 14., 15. számú mellékletek az intézmények bevételeit és kiadásait feladatcsoportonként ismerteti.

Az önkormányzat által ellátott feladatok csoportjai

FELADATOK	Kötelező feladatok	Államigazgatási feladat	Önként váll.feladat
ALTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT			
Bölcsődei ellátás	x		
Óvodai nevelés	x		
Könyvtári tevékenység	x		
Közművelődés	x		
Iskola-egészségügyi tevékenység	x		
Gyermekétkeztetés	x		
Szociális és közétkeztetés	x		
Éttermi vendéglátás			x
Napli szociális ellátás	x		
Család- és gyermekjóléti szolgálat	x		
Szociális étkeztetés	x		
Házi segítség nyújtás	x		
POLGÁRMESTERI HIVATAL			
Igazgatási tevékenység		x	
Kisegítő tevékenység		x	
ÖNKORMÁNYZATI TEVÉKENYSÉGEK			
Városgazdálkodási tevékenységek	x		
Közfoglalkoztatás	x		
Egészségügyi alapellátás	x		

Tanyagondnoki szolgálat	x		
Ellátottak juttatásai	x		
Képviselő-testület működtetése	x		
Önkormányzati rendezvények	x		
Önkormányzati vagyon működtetése	x		
Mezőgazdasági területek művelése			x

1.) Általános Művelődési Központ (13. számú melléklet)

Az Általános Művelődési Központ bölcsődei, óvodai nevelési, közművelődési feladatokat lát el, és biztosítja a gyermek, szociális és közétkeztetést, valamint a nappali szociális ellátást.

Általános Művelődési Központ dolgozói létszáma 52 fő, melyből

- gyermekétkeztetési tevékenység 10 fő,
- közétkeztetési tevékenység 1 fő,
- bölcsődei ellátás 4 fő,
- óvodai nevelés 19 fő,
- közművelődés – könyvtár 3 fő,
- vagyonüzemeltetés 4 fő,
- Iskola egészségügy 1 fő,
- nappali szociális ellátás 3 fő,
- család- és gyermekjóléti szolgálat 2 fő,
- szociális étkeztetés 1 fő,
- házi segítségnyújtás 4 fő.

Az Általános Művelődési Központ személyi juttatás és járulék terhe 269.021.322 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadások magukba foglalják az étkeztetés élelmezési anyag beszerzéseit, a konyha üzemeltetési kiadásait. A 2022. évi dologi kiadások összege 128.779.655 forint. A beruházási és a felújítási kiadások összege 1.956.000 forint. A beruházási sorok összetétele a 4. számú mellékletben részletezésre került.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 93.991.950 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

2.) Polgármesteri Hivatal (14. számú melléklet)

A Polgármesteri Hivatal az államigazgatási feladatai mellett eseti segélyezési tevékenységet lát el, valamint biztosítja a teljes önkormányzati feladatok vitelét.

Polgármesteri Hivatal dolgozói létszáma 24 fő, melyből

- igazgatási tevékenység 20 fő (köztisztviselő)
- kiegészítő tevékenység 4 fő (informatikus, közterület-felügyelő és 2 fő takarítónő).

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás és járulék terhei 123.401.705 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épület és járműüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 18.704.260 forint került tervezésre. A beruházási kiadások az elavult számítástechnikai eszközök és programok részleges cseréjére irányul 2.150.000 forint összegben. Dolgozói lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói visszatérítendő támogatásként 400.000 forint került tervezésre.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 39.475.515 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

3.) Önkormányzati tevékenységek (15. számú melléklet)

Az önkormányzati tevékenység magában foglalja a közfoglalkoztatás, a tanyagondnoki, az egészségügyi, a segélyezési feladatok vitelét, valamint az önkormányzati vagyon működtetését.

Önkormányzati tevékenység dolgozói létszáma 24 fő, melyből

- városgazdálkodás 18 fő (parkfenntartás 10 fő + karbantartás 8 fő)
- tanyagondnoki szolgálat 3 fő
- egészségügyi ágazat 2 fő (védőnők)
- jogalkotás 1 fő (polgármester)

Az önkormányzati tevékenység személyi juttatás és járulék terhei 204.636.316 forint összegű kiadással járnak, melyből ~ 33 % (66.832.227 Ft) a közfoglalkoztatás területén foglalkoztatottak bér és járuléka. A dologi kiadások összege az épületek és a járművek üzemeltetési költségeit, illetőleg a szolgáltatások díjait, valamint a TOP Plusz pályázatok már szerződéssel lekötött előkészítési költségeit tartalmazza 186.792.902 forint összegben. A dologi kiadás tartalmazza a különféle tagsági díjakat, az önkormányzati rendezvények kiadásait. A pénzeszközátadások 17.784.893 forint (Kistérségi tagdíjak, civil szervezetek támogatása, Dareh tagdíj, temető üzemeltetési hozzájárulás) összegét, itt kell szerepeltetni az 50.015.555 forint szolidaritási hozzájárulást, valamint a felhalmozási célú támogatásokat. A segélyezési keret 8.000.000 forint összegű. A pénzeszközátadásokról, átvételekről a 9. számú melléklet ad részletes tájékoztatást.

A beruházási és felújítási kiadások összege 912.770.438 forint, összetétele a 4. számú mellékletben található.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 195.832.535 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

5.) Költségvetési egyenleg

A működési bevételek és a működési kiadások összevetésénél 90.079.506 forint pozitív különbözet tapasztalható, melyet tartalékba helyeztünk.

