

## ELŐTERJESZTÉS

### a Képviselő-testület 2021. november 25-i ülésére

<b>Tárgy:</b>	Javaslat Polgár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési koncepciójának elfogadására
<b>Előterjesztő:</b>	Tóth József polgármester
<b>Előkészítő:</b>	Dr. Sivák Anita jegyző Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
<b>Véleményező:</b>	Humánfeladatok és ügyrendi bizottság Pénzügyi és gazdasági bizottság Polgári Idősügyi Tanács
<b>Melléklet:</b>	Határozati javaslat
<b>Ügyiratszám:</b>	I/ 10499-1/2021.

### Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően a 2021. évi munkatervében a 2021. november 25-ei ülés egyik napirendi pontjaként a 2022. évi koncepció megtárgyalását határozta meg, melynek elfogadása határozattal történik.

Az Országgyűlés elfogadta és kihirdetésre került Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény. Ezt megelőzően került elfogadásra a 2021. évi LXXXIX. törvény, amely Magyarország költségvetésének megalapozásáról szól. Továbbá az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosítása is hatással van a 2022. évi gazdasági környezet alakulására, az önkormányzati feladatellátás feltételeinek alakulására, így különösen a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény.

A helyi önkormányzat koncepciója meghatározza a tervezés fő irányait, szempontjait, intézkedéseket tartalmazhat a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

Várhatóan még 2022. évben is hatást gyakorol az egész gazdaságra, ezen belül a helyi önkormányzatok költségvetésére is a COVID-19 járvány, melyhez kapcsolódóan figyelembe kell venni a vírushelyzetben meghozott kormányzati intézkedéseket és ebből fakadóan a helyi önkormányzatokra háruló feladatellátási és intézmény működtetési feltételeket.

### *I. Polgár Város Önkormányzata 2022. évi állami támogatásának alakulása*

Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, továbbra is alapvetően feladatalapú támogatási rendszerben történik.

#### **- 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 20.500

*Ft/fő összeggel növekszik 2022. évben. Polgár esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2022. évben 23,43 fő, a fajlagos összeg 5.495.500 Ft/fő, ennek megfelelően a támogatás 2022. évben 128.759.565 Ft lesz.*

### **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 az előző évivel azonos 25.200 Ft/hektár, összeg 2022. évben 12.738.600 Ft.*
- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében 320.000 Ft/km, *összeg 2022. évben 22.528.000 Ft.*
- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2020. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. Összege Polgár Város Önkormányzata esetében 69 Ft/m<sup>2</sup>, *az összeg az előző évivel azonos, 5.089.578 Ft.*
- A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Polgár Város Önkormányzata esetében a fajlagos összeg 235.000 Ft/km, *összeg 2022.évben 16.900.730 Ft.*
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén a fajlagos összeg 2021. évben 2.700 Ft/fő volt, összege Polgár esetében 21.948.300 Ft volt. 2022. évben az önkormányzatok ezen a jogcímen egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény kifizetéséhez kapnak állami támogatást. 1000 fő feletti települések esetén, ahol az egy főre jutó iparüzési adóerőképesség nem haladja meg a 32.000 Ft-ot, ott minimum 8 MFt, az e címen járó összeg 2022.évben településünk esetében 22.053.600 Ft lesz.

**Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása** címén a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2021. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján 2.550,-Ft/lakos, *összege 2022. évben 239.700 Ft lesz.*

**Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása** címén 100 Ft/m<sup>3</sup> támogatás igényelhető, összege az előző évekhez képest változatlan, a hatóságilag kijelölt lerakóhelyen igazoltan elhelyezett szennyvíz mennyisége után illeti meg az önkormányzatokat.

#### **- Kiegészítés, illetve szolidaritási hozzájárulás**

Új eleme a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvénynek, hogy a 2. számú melléklet 57. pontja értelmében a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A 22.000 Ft alattiak kiegészítésre jogosultak.

Önkormányzatunk esetében 2019. évben 22.600 Ft/fő, 2020. évben 25.864 Ft/fő, 2021. évben 30.600 Ft/fő., 2022. évben 27.969 Ft/fő. A 2022. évben fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege a jelenleg ismert eredmény melléklet adatai alapján: 12.521.256 Ft.

- **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

**Az óvodaműködtetési támogatás** 2022. évi összege 110.000,-Ft/fő/év. 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. A támogatás összege 2022. évben a normatíva felmérés eredmény melléklete szerint 31.427.000 Ft.

**Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:** Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek 2022. évi összege 4.861.500 Ft/fő/év, mely azonos a tavalyi évi összeggel. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2022. évben 3.339.000 Ft/létszám/év, *összege az előző évihez viszonyítva 420.000 Ft-tal növekszik.*

**Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz:** a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2021. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez.

Új támogatási jogcímként jelenik meg a **Diabétesz ellátási pótlék:** a központi költségvetés támogatást biztosít 1-es típusú diabéteszrel élő gyermek ellátását végző és pótlékra jogosult pedagógusok illetményének és járulékának fedezetére, mértéke 480.000 Ft/fő/év.

- **A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

**A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** 35.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján Polgár Város Önkormányzata 2022. évben a 24.001 Ft -32.000 Ft közötti, 3. sávba tartozik mely alapján a 30-60%-ig terjedő támogatási tartományba kerül besorolásra, a támogatás összege 48.888.000 Ft.

- **Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**

A szociális feladatok támogatása 2022. évben is emelkedik, ennek legfőbb oka az, hogy az ágazati béremelés fedezete beépült az alaptámogatások összegébe.

**A család- és gyermekjóléti szolgálat** finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege 4.100.000-Ft-ról 4.287.440 Ft-ra nő egy fő szakmai foglalkoztatotti létszámra vonatkozóan.

**A szociális feladatok támogatásán belül az alábbiak szerint változnak az egy ellátottra járó fajlagos összegek:**

- **étkeztetés támogatás** : 66.360 Ft/fő helyett 67.810 Ft/fő,
- **idősek nappali ellátása:** 217.000 Ft/fő helyett 225.630 Ft/fő,
- **házi segítségnyújtás jogcímen belül:**
  - a tavalyival azonos a támogatás a **szociális segítség** esetében 25.000,-Ft/fő,

- **a személyi gondozásra** 363.000 Ft/fő helyett 381.130 Ft/fő támogatás jár.

A **támogató szolgáltatás** alaptámogatásból és teljesítménytámogatásból tevődik össze. Az alaptámogatás a tavalyi évi összeggel azonos, 3.000.000,-Ft/év/szolgálat, a teljesítménytámogatás a *2021. évi 2.800 Ft/feladategység helyett 2022. évben 2.910,-Ft/feladategység.*

A **bölcsőde, mini bölcsőde támogatás** feladatfinanszírozáson alapul - hasonlóan a gyermekétkeztetéshez -, a támogatás részben **bértámogatásból**, részben **üzemeltetési támogatásból** áll. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bérének és szociális hozzájárulási adójának támogatásából tevődik össze. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 2022. évben a tavalyi évi összeggel azonos, így 5.100.000 -Ft/számított létszám/év. A bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 2022. évben a tavalyi évi összeggel azonos, így 4.260.000-Ft/számított létszám/év.

A **gyermekétkeztetés támogatása** a bölcsődei, az óvodai, iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 66.000 Ft-tal növekszik, így 2.442.000 forint/számított létszám/év összegű támogatás jár.

A támogatás másik rész az üzemeltetési támogatás, amely a települési önkormányzatokat illeti meg (a 32.000 Ft/fő adóerőképesség alatti önkormányzatok részesülnek e támogatásban), a személyi térítési díjakból elvárt bevételek figyelembevételével. E támogatás összege nem haladhatja meg az önkormányzat által jelzett nettó kiadások bértámogatással csökkentett összegét. A támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról, összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás, a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével – az államháztartásért felelő miniszter 2021. december 15-éig dönt. Az év közben május és október hónapokban teljesítendő adatszolgáltatás alapján a miniszter döntését módosíthatja.

A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének** támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra, önkormányzatunk 2022. évben **a tavalyi 399,-Ft/étkezési adag helyett 456,- Ft/étkezési adag** összegű támogatásban részesül.

### **A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

A **települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására** megillető támogatás fajlagos értéke 2.170 Ft/fő összeg *helyett 2.213 Ft/fő összegben került* meghatározásra. A támogatás a települési önkormányzatot lakosságszáma alapján illeti meg, összege 2021.évben 17.639.930 Ft volt, 2022.évben **18.075.784 Ft.**

A központi költségvetés továbbra is támogatást biztosít **a szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen, a pótlék és járulékainak 2022. január-december hónapig történő finanszírozásához.**

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatásban 2022. évben is részesülnek.

A törvény a közművelődés érdekeltségnövelő támogatását nem tartalmazza 2022. évre vonatkozóan sem.

**Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása** jogcímen az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzati tulajdonban lévő, a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 2022. évben is maradt 40,0 millió forint.

### **Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás**

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 2022. évben is maradt 20,0 millió forint.

**Belterületi utak, járdák, hidak felújítása** előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet - Budapest Főváros Önkormányzata kivételével - a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosságszám alatti települések esetében 20,0 millió forint, mely ez előző évi összeggel azonos. A keretösszeg 3500 millió Ft maradt 2022. évben is. Az önkormányzatok évről-évre ezen keretelőirányzat sokszorosának megfelelő nagyságrendű támogatási igényt nyújtanak be.

**Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása** előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az általa fenntartott és működtetett, a bölcsődei vagy óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló

- új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,
- önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére.

Az igényelhető támogatás maximális mértéke 100,0 millió forint, azzal, hogy az egy bölcsődés vagy óvoda ellátottra jutó támogatási igény nem haladhatja meg a 800.000,-Ft-ot.

### **III. A 2022. évi költségvetésre ható egyéb tényezők**

A 2022. januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjemelés meghatározásánál **3 %-os fogyasztói árnövekedést** kell figyelembe venni.

### **A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok**

A közszerződés tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2022. évben is változatlan marad, **38.650 forint**. Településünkön a képviselő-testület rendeletében 2019. évben 50.150 Ft-ban állapította meg az illetményalapot.

A **közalkalmazotti illetménytábla** a 2022. évi költségvetési törvény szerint nem változik.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2022. évben is marad **20.000 forint**.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának keretete 2022. évben **nem haladhatja meg a bruttó 400.000 forintot**, 2021. évben is 400.000 forint volt. A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2022. évben változatlan, legfeljebb bruttó **1.000 Ft**.

A Versenyszféra és a Kormány 2021. november 3-án kompromisszumra jutottak, a minimálbér bruttó 200 ezer forintra, a garantált bérminimum 260 ezer forintra emeléséről 2022. januártól.

A közfoglalkoztatottak minimálbér összege és a garantált bérminimum jelenlegi információink szerint nem változik.

A kormány a foglalkoztatók megfelelő ellentételezése érdekében fenntartja eddigi vállalásait a

munkáltatói járulékok 4 százalékpontos csökkentésére. A járulékcsökkentés a 1,5 százalékos szakképzési hozzájárulás megszűnését és a szociális hozzájárulási adó (szochó) 2,5 százalékpontos csökkentését jelenti.

### **A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek**

A helyi önkormányzatok a gépjárműadó bevételből **2022. évtől kezdődően nem részesülnek**, így ezen a jogcímen átengedett bevétellel nem lehet számolni.

A gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a és a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a továbbra is a települési önkormányzatokat illeti meg.

A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a, továbbra is a települési önkormányzatokat illeti meg.

A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása remélhetőleg nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz, de az egy lakosra jutó adóerőképesség összegét az általános támogatás meghatározásánál figyelembe veszik.

### ***IV. Polgár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének alapelvei***

A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény elvekben biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, annak finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

### **A 2022. évi költségvetés készítésének szempontjai**

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, működési hiány nem tervezhető, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer költséghatékony működtetése
- a bevételek és kiadások egyensúlyának fennmaradása,
- racionális, hatékony, jogszabály szerinti gazdálkodás,
- a tervezett bevételek teljes körű beszedése,
- a megnyert pályázatok felhasználása, a fejlesztések megvalósítása,
- az új pályázatok kidolgozása, bevonható források felkutatása,
- intézményrendszer dolgozói részére kormányzati bérintézkedések teljesítése.

### **Intézményrendszer alakulása**

Az intézményrendszerben 2022. évben a Polgári Polgármesteri Hivatal látja el a Napsugár Óvoda és Bölcsőde, a Polgári Szociális Központ, az Önkormányzat és a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi feladatait. Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár ezirányú feladatait a Városgondnokság végzi.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a jogszabályból eredő beóvodázási kötelezettség miatt szükséges kapacitásbővítési beruházás 2019-évben fejeződött be, így a fenntartási időszakban – öt éven keresztül - 11 óvodai csoportban történik a feladatellátás.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár korábban közalkalmazotti dolgozói állománya 2021. évtől a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozik.

Az Möt. alapján a kötelezően ellátandó feladatokon belül jelentős volumenű, bár a foglalkoztatotti létszámot tekintve egyre csökkenő a közfoglalkoztatási tevékenység ellátása. A 2022. évre meghirdetett, a foglalkoztatás költségeit támogató pályázati lehetőségeket maximálisan ki kell használni.

A mezei őrszolgálathoz szükséges források a mezőőri járulék bevételből, a központi támogatásából, valamint az önkormányzat saját bevételeiből állnak, ezek biztosítják a szolgálat működtetéséhez szükséges eszközbeszerzéseket, személyi és dologi szükségletek fedezetét. 2021. évben 4 fő helyett 3 fővel történt a feladat ellátása, amely tartósan nem garantálja az elvárt tevékenységet, így a személyi állomány megerősítése, illetve technikai eszköz pótlása szükséges.

**A 2022. évi költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció, melyet az alábbi tartalommal terjesztünk elő:**

### **Az önkormányzat bevételi előirányzatainak tervezése**

#### Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, tovább számlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A helyiségek, a nem lakás céljával szolgáló ingatlanok bérleti díját, a közterület használati díjakat a piaci viszonyokhoz kell igazítani, illetve figyelembe kell venni az emeléssel nem érintett évek inflációs hatásait.

A startmunka mintaprogramok tekintetében tervezendő a benyújtott pályázatok részét képező, a programok végrehajtása során keletkező termékek, eszközök előállításából, értékesítéséből származó bevétel.

A települési hulladék szállításának díja 2022. évre vonatkozóan is jogszabály által kerül meghatározásra.

A korábbi években keletkezett hulladékszállítási, valamint víz- és szennyvízdíjakkal az előző évek díjhátralékainak behajtásából várható, egyre csökkenő bevételével számolhatunk. Ezzel párhuzamosan az önkormányzatnál tervezni kell bevételként a víz - és szennyvíztelep-üzemeltetéséhez és a hálózatok használatához kapcsolódó bérleti díjat.

A térítési díjak emelésére irányuló javaslat kialakítása során az intézményeknek a saját bevételeik maximalizálására kell törekedniük. Javasoljuk, hogy a díjemelések mértékeként minimum a 2022. évre a KSH által közzétett inflációt -3,1%, de maximum az ez évi várható 6,5%-os mértékben- vegyék figyelembe.

#### Helyi adók, átengedett központi adó

A saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók, ezek rendszere várhatóan a 2021. évhez viszonyítva tovább nem változik. Az iparüzési adóbevétel 1%-os maximálása mellett – 25 ezer fő alatti települések esetében - kormányzati intézkedésként az elmaradó bevétel kiegészítésre kerül, így

az önkormányzat saját bevételeként -a HIPA szabályozás megváltoztatása mellett- összességében megmarad és hozzájárul a feladatok ellátásához.

A gépjárműadó tekintetében nincs változás a gépjárműadó 2022. évben is a központi költségvetés bevétele, így az önkormányzatok ezzel az adóbevéttel nem tervezhetnek.

Az önkormányzat a kommunális adót 2022. évben kivezeti, így ezen adónem tekintetében az önkormányzat bevéttel nem tervez.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátraléokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók feltárását, bejelentkezését. Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2022. évben is tovább folytatódjon, hiszen a kintlévőségek még mindig jelentős összegűek.

### Fejlesztési, felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az önkormányzati ingatlanok értékesítése, illetve egyéb jogcímen keletkező felhalmozási jellegű bevételek elsődlegesen a felhalmozási kiadások fedezetéül szolgálnak. Önkormányzati szociális bérlakások korábbi értékesítéséből tárgyévben befolyó forrásokat is szükséges tervezni a 2022. évben várható bevételek figyelembe vételével. A pályázatokra kapott előlegeket, mint felhalmozási maradványt figyelembe kell venni.

### **Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése**

#### Működési kiadások

##### Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap, ezért az önkormányzat egyéb közalkalmazotti státuszaiban ( Önkormányzat, Városgondnokság) foglalkoztatott munkavállalók reálkeresete – a minimálbér és a garantált bérminimumon változásán kívül - 2008 óta változatlan és ez a tendencia 2022. évben is folytatódik.

Az intézmények költségvetésében számolni kell a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével.

A helyi önkormányzat kötelező feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítsa a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását. A költségvetési szervek létszámgazdálkodása területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének.

A közfoglalkoztatási, illetve rehabilitációs foglalkoztatási támogatások nyújtotta lehetőségeket fokozottan ki kell használni az intézmények mindegyikénél.

A fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adható havi bankszámla-hozzájárulást minden intézmény megtervezi a 2022. évi költségvetésben. A közalkalmazotti szférában a 2 %-os ösztönző bérkeret összege a tavalyival megegyezően 2022. évben sem tervezhető.

#### Dologi és egyéb folyó kiadások, társadalom- és szociálpolitikai támogatások

A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, ezek fedezetét elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni. Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2021. évi bázis teljesítési adatokat alapul véve tervezik, figyelemmel a 2022. évet érintő feladatváltozásokra.



A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlásra kötött szerződést, általánydíjas megállapodást, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

A városi rendezvényterv 2022. évi előirányzata a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslata alapján tervezendő, a forrásszükséglet meghatározásánál figyelembe véve az EFOP pályázat keretében támogatott rendezvényeket, eseményeket.

Az intézményi felújítási, karbantartási igények felmérését szükséges elvégezni, a különböző munkákra prioritásokat megjelölni és a rendelkezésre álló forrás függvényében kell az elsődlegesen végrehajtható feladatokat meghatározni. Meg kell vizsgálni minden közmunkaprogram támogatására irányuló pályázati lehetőséget e munkák forrásának bevonására, törekedni kell a közfoglalkoztatott dolgozók hatékony foglalkoztatására.

Polgár Város Önkormányzata évek óta kiemelt feladatának tekinti a helyi szintű „idősbarát” politika folytatását. Ennek érdekében különös figyelemmel kezeli az idős lakossággal történő együttműködést, az idősök aktivitásának megőrzését, a róluk való gondoskodást.

Szociális területen meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (lakhatási támogatások, rendkívüli élethelyzet támogatása, temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, iskolába járás költségeihez hozzájárulás, lakókörnyezet rendbentartásához nyújtott támogatás), melynek célcsoportjai az idősök, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok.

A szociális juttatások tervezése során a 2022. évi feladatfinanszírozáshoz viszonyítva figyelembe kell venni az ellátottak számát, várható változását, a mindenkori öregségi nyugdíjminimum összegének figyelembevételével.

Az első lakáshoz jutók esetében a helyi közösségi szempontok, a rendelkezésre álló forrás függvényében kell az új, illetve a használt ingatlanok vásárlását támogatni. A lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó előirányzat legfeljebb a 2021. évi eredeti előirányzat mértékéig tervezhető.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2022. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

Az önkormányzatok kötelező feladata marad 2021. évben is a gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés. Településünkön a Városgondnokság látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését, törekedni kell a kapacitások maximális kihasználtságára.

A települési önkormányzat kötelező feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. E feladatok ellátásában az önkormányzat részéről az alkalmazásában álló közterület-felügyelő és településőrök, valamint a mezei őrszolgálat vesznek részt.

## **Tartalékok képzése**

Az **általános tartalék** előirányzata legalább a jogszabályi előírásoknak megfelelő összegben kerüljön tervezésre.

A **2022. évi karbantartási, felújítási és felhalmozási feladatokra** tervezett céltartalék előirányzatát a szükségletek figyelembe vételével és a pénzügyi lehetőségek függvényében kell meghatározni.

A **közfoglalkoztatási pályázatban nem elszámolható, de a megvalósításhoz szükséges** személyi és dologi kiadásokat céltartalékként meg kell tervezni, így a programok hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű végrehajtása biztosítható. Ezen céltartalék összege legfeljebb a 2021. évi eredeti előirányzattal megegyező legyen.

A **pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék** fedezetet biztosít a benyújtandó, a nyertes pályázatokhoz szükséges önerő forrására, illetve előkészítésének költségeire. Összege a pályázati célkitűzések és a realitások figyelembe vételével kerüljön meghatározásra.

A **non-profit szervezetek, valamint a sportszervezetek támogatása** együttesen legfeljebb a 2021. évi teljesítés összegének figyelembe vételével tervezhető meg, a 2022. évi támogatásokhoz kapcsolódó döntéseknél figyelembe kell venni az év végén áthúzódó, a járványhelyzet miatt elmaradt rendezvények, sportesemények és egyéb feladatok pénzmaradványát.

Az **építésügyi és parkolóalap, valamint a környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére elkülönített céltartalékot** a felhasználásig áthúzódó forrásként kell nyilvántartani és meg kell tervezni.

Az **önkormányzati részesedésű közszolgáltatók, illetve a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok** működésére elkülönített céltartalék legfeljebb 5.000.000 Ft összegben tervezhető meg.

### **Felhalmozási kiadások**

Az Önkormányzatnak az a célkitűzése, hogy Polgár egy élhető lakóhely és mindinkább tiszta, rendezett, biztonságos és virágos város legyen. A COVID-19 járvány hatásainak mérséklése érdekében a védekezés költségének fedezetét a kötelező önkormányzati feladatokhoz szükséges forrásokkal együtt kell biztosítani.

Az önkormányzat kifejezett szándéka 2022-ben – a TOP 2014-2020 pályázaton nyert – európai uniós forrás és hazai támogatás igénybevétele, így

- a Polgár-Tiszaújváros közötti kerékpárút H-B megyei szakasza I. ütemének a megépítése.
- az Összefogással Polgár fejlődéséért és a Polgári Partnerség programok megvalósítása.

### **2022. évi TOP Plusz pályázatok**

Az 2021-2027 éves Európai Uniós ciklusra vonatkozó pályázatok első ütemeként az év végén és a jövő év első felében meghirdetésre kerülnek a pályázati felhívások, amelyre – a H-B megyei Integrált Stratégia Terv Programja figyelembevételével - a következő célterületekre tervezünk 2022-ben pályázati dokumentumokat előkészíteni és támogatási kérelmeket benyújtani:

- belterületi gyűjtő utak fejlesztése
- csapadékvíz elvezető-hálózat rekonstrukciója
- kerékpárút fejlesztés II. ütem
- belterületi zöld infrastruktúra fejlesztése
- önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése

A felhalmozási kiadásoknál a 2021. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni, valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is.

Az önkormányzati utak felújítása tekintetében prioritásként kezelendő a szennyvízberuházás által érintett, nem pormentes utcák aszfaltburkolattal történő ellátása, továbbá – a Belügyminisztérium pályázati támogatásával és saját forrás biztosításával - évenként legalább egy belterületi út felújítása.

A közterületi járdafelújításokat 2022. évben is folytatni szükséges a korábbi években készült állapotfelmérések, illetve lakossági jelzések alapján készített ütemezés figyelembe vételével. A kivitelezési munkálatok forrását elsődlegesen közfoglalkoztatott munkaerő bevonásával a startmunka programok támogatásából kell finanszírozni.

Az utak fenntartására a központi költségvetéstől kapott feladatfinanszírozás összege kisebb felújítási, karbantartási feladatok elvégzésére biztosít fedezetet. Az ut- és járdafelújításokhoz szükséges a hazai és uniós pályázatok adta lehetőségeket ki kell használni.

### **Egyéb költségvetés tervezési feladatok**

Az intézményi épületek állagmegóvását szolgáló karbantartási feladatok elvégzésére elsődlegesen a 2022. évre tervezendő karbantartási céltartalék biztosíthat forrást.

Az önkormányzati feladatok megvalósítása során továbbra is törekedni kell a jó kapcsolat, a partnerség működtetésére az olyan szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, amelyek a közfeladat ellátásában részt vesznek, így a Pétegisz Nonprofit Zrt, a Korpusz '93 Kft, a Csemete Start Szociális Szövetkezet, a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Zrt, a Debreceni Hulladékkezelő Nonprofit Kft.

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 működéséhez, fejlesztések megvalósításához saját forrásból az önkormányzat támogatást biztosít.

Kiemelendő az immár 9 éve működő Polgári Idősügyi Tanács tevékenysége, amely főképpen az időskorú lakosságot érintő ügyekre helyeződik. A szervezet rendszeresen ülésezik, megtárgyalják a főként szociális és egyéb - a lakosság ezen rétegét érintő - testületi előterjesztéseket, véleményüket a képviselő-testületi ülésen ismertetik. Működésük során felmerült költségek a Képviselő-testület költségként tervezhető.

Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi helyi önkormányzati választásokat követően újból megalakult, mely a Polgármesteri Hivatal számára a törvényben meghatározottak szerinti teendőket jelenti, a szervezési és pénzügyi-számviteli feladatok tekintetében.

A Polgári Települési Értéktár Bizottság működéséhez kapcsolódó költségek a 2022. évi önkormányzati költségvetésben tervezhetőek.

## **Összegzés**

A fentiek alapján megállapítható, hogy a 2022. évi költségvetéshez valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felméréseivel történő tervezés szükséges. Lakossági terheket - a szolgáltatások árai, a térítési díjak és a bérleti díjak vonatkozásában - az inflációt meghaladó mértékben nem kívánunk növelni. Törekszünk a szociális támogatások rászorultsági elv szerinti érvényesítésre, a fiatalok tovább tanulási esélyeinek növelésére és helyben maradásuk támogatására. Fontosnak tartjuk a civil szervezetek és sportegyesületek tevékenységét, működésüket a jövőben is támogatjuk. A munkaerő piacról kiszoruló, a nehezen élő és szociális hátrányokkal küzdők számára folytatjuk a közmunkaprogramot. Az önkormányzati munkavállalók kiszámíthatóbb szakmai előmenetelére, nagyobb agyagi megbecsülésére, egzisztenciális biztonságára törekszünk. A járvány elleni védekezés külön figyelmet igényel továbbra is, azonban azt reméljük, hogy annak elmúltával, a korlátozások feloldását követően folytathatjuk a hagyományos városi rendezvények, fesztiválok és hagyományőrző programok megvalósítását.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontjai 2022. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a város további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése és azok megvalósítása, döntően Európai Unió támogatások elnyerésével, részben hazai költségvetési források felhasználásával, valamint önkormányzati saját bevétel, illetve szükség esetén fejlesztési hitel biztosításával.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetési koncepciót és a határozati javaslatot megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2021. november 18.

**Tisztelettel:**

**Tóth József  
polgármester**