

E L Ő T E R J E S Z T É S

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. december 9. napján tartandó soros ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójának előkészítése, alapelveinek meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítési szabályait a törvényi rendelkezések állapítják meg, állami forrásait a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2. sz. melléklete (a továbbiakban: költségvetési törvény) tartalmazza. A Képviselő-testület számára a 2022. évi költségvetési rendeletét a jegyzőnek 2022. február 15-ig kell benyújtani tárgyalásra és elfogadásra a Képviselő-testületnek.

Tótkomlós Város 2022. évi költségvetési koncepciója előkészítését a központi szabályozások, valamint a helyben rendelkezésre álló források és költségvetési kiadási szükségletek ismeretében tervezzük. A tervezés megkezdése előtt tájékoztatást adunk a Képviselő-testület számára a költségvetés alakulását befolyásoló tényezőkről, valamint azokról a stratégiai tervezési tételekről, amelyek kezelésük módjáról a Képviselő-testületnek állást kell foglalnia.

A költségvetési koncepció egy összefoglaló azokról a lehetőségekről és várható kötelezettségekről, amelyek befolyásolják majd a 2022. évi költségvetés elkészítését, de egyben irányt is mutat a Képviselő-testület szándékairól, amely alapján Tótkomlós város stabil működését a 2022. évben biztosítani tudja.

A Képviselő-testület legfontosabb stratégiai célkitűzései a 2022. évben:

1. A lakossági létszám csökkenésének megállítása érdekében fiatalok letelepedési szándékának biztosítása pénzügyi források nyújtásával.
2. A rászorultak szociális védelmének további biztosítása támogatásokon és intézményrendszeren keresztül.
3. A jelenlegi jogi környezetben nincs lehetőség a helyi adók és egyéb bérleti díjak emelésére, de következetesen eljár annak érdekében, hogy az érvényben lévő díjak, adók bármilyen bevételi jogcímen a méltányosság figyelembevételével beszedésre kerüljenek.
4. Lehetőségeihez képest támogatja a helyi kulturális- és sport tevékenységet végző civil szervezeteinket, egyházakat, egyenrangú partneri kapcsolat keretében. Elősegíti nagy múltú hagyományaink ápolását rendezvényekkel, ezek megismertetését a fiatalokkal.
5. Szándéka olyan beruházások, projektek elindítása, amelyek segítségével városunk élhetőbb településsé válik, ezáltal kívánja elősegíteni a helyben maradást, illetve a városból elköltözöttek visszatérését.
6. Az előbbieik érdekében a folyamatban lévő beruházások a 2022. évben befejezésre kerülnek, illetve pályázatokat nyújt be a TOP PLUSZ pályázati konstrukciókban, több önkormányzati ingatlan infrastrukturális fejlesztésére, újak létrehozására.

7. Városunk környezeti adottságainak védelmében nagyobb figyelmet fordít az illegális hulladékok felszámolására, a talaj szennyezésének csökkentésére, a közterületek gondozására. Környezetvédelmi alapot képzett a jogszabályi előírásoknak megfelelően a beszedett talajterhelési díjából. A környezetvédelmi alap egyik felhasználási lehetőségeként szabályozta, hogy meghatározott összeggel támogatja azokat az ingatlan tulajdonosokat / használókat, akik anyagi okok miatt nem csatlakoztak rá a műszakilag rendelkezésre álló szennyvíz közcsatornára. E döntésével Tótkomlós város jó környezeti állapotának megőrzését kívánja elősegíteni.

A 2022. évi költségvetésünk tervezési lehetőségeit alapvetően a külső jogi szabályozás és belső tényezők, vagyis az Önkormányzat saját erőforrásainak rendelkezésre állása, a több éves kötelezettségek határozzák meg. Fontos megjegyezni, hogy az Önkormányzati feladatellátását megfelelő szakmai kompetenciákkal és nagyfokú elköteleződéssel rendelkező munkatársakkal lehet jól végrehajtani. Ehhez szükséges olyan lépéseket tennünk, amelyek segítségével munkatársaink helyben maradását biztosítjuk aminőségi munkavégzés érdekében.

A 2022. évi költségvetéshez számszerű adatok még nem állnak rendelkezésre, de a jogi, gazdasági és pénzügyi környezetet, melyekről információink vannak a tervezéshez az alábbiakban ismertetjük.

A 2022. évi költségvetés alakulását befolyásoló központi szabályozás:

1. A költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján az ellátott kötelező feladatokra Önkormányzatunkat a központi költségvetésből állami normatíva illeti meg, melynek összegét még nem ismerjük. Az Önkormányzat adó erőképessége a COVID-19 világjárvány miatt némileg csökkent 2021-re (a 2020. évi iparüzési adó bevallások alapján számított mutató), így a szolidaritási hozzájárulási adó mértékének csökkenésével számolunk. A Magyar Államkincsar által közlésre kerülő összes állami támogatás kismértékű növekedésre számítunk.
2. A Kormány döntése alapján a szociális és a kulturális ágazatban 20 %-os bérfejlesztést kell végrehajtani. Ennek módjáról és az esetleges központi kompenzációról nincs információnk.
3. Az Önkormányzatot és az intézményeinket érinti, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5 %-ról 13 %-ra csökken. Ez jelentős mértékű csökkenés azon gazdálkodóknál, ahol az illetmények magasak és kevés számú munkavállalót érint a minimálbérek emelése január 1. napjától.
4. A költségvetési törvény továbbra is tartalmazza a közalkalmazottak 2 %-os kereset kiegészítését, a számlavezetés miatt 1000 Ft/ hó költségtérítést. A cafetéria juttatás maximális összege 400.000 Ft lehet költségvetési szerveknél. A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és az Önkormányzat választott vezetői esetében a juttatás biztosítása kötelező, így a tervezésnél 300.000 Ft/fő/év összeggel számolunk.
5. A minimálbér változása kb. 18 %-os mértékű, a garantált bérminimum összege 260.000 Ft, a minimál bér összege 200.000 Ft lesz 2022. január 1. napjától. A közfoglalkoztatási bérek nem változtak. A bérminimumok jelentős emelkedése az emeléssel nem érintett munkavállalók bérének módosítását is "kikényszeríti". Ezzel a "bérfelhajtó" hatással is számolunk, de ezzel egyidejűleg a munkafegyelemre, a teljesítményértékelésre nagyobb figyelmet fordítunk.

6. A helyi iparüzési adó 2021. évre vonatkozó előleg előírásai a kkv-szektorba tartozó vállalkozások esetében a 639/2020. (XII.22.) Kormányrendelet szerint a felére csökkentek, de arra, hogy ez a szabályozás a 2022. évre is érvényben marad-e, rendelkezés még nem jelent meg. Feltételezzük, hogy a Kormány a 2021. évre vonatkozó szabályozását a 2022. évre is kiterjeszti. Kormányrendelet jelent meg azonban arról, hogy a helyi adók mértéke a 2021. 12. 02-án hatályban lévő értéknél nem lehet magasabb, vagyis helyi adókat nem lehet emelni.
7. Az állam az így keletkező adóhiányt 2021-ben a 25.000 fő lakosság szám alatti települések esetében 100 %-ban, elszámolás elven kompenzálta a 4/2021. (I.14.) Kormányrendelet szerint. A 2022. évre vonatkozóan a kompenzáció további kiterjesztéséről nincs információnk.

A 2021. évi költségvetést meghatározó helyi intézkedések:

1. Az intézményi működési költségvetések tervezésénél a szükségletek beépítésére, maximális takarékosagra törekedünk. Ugyanakkor biztosítjuk minden munkavállaló törvényszerinti bérét, minimálbérét, és más törvény szerinti juttatását. Az intézmények létszámának áttekintése során megállapítottuk, hogy az ágazati jogszabályokban előírt létszámnak megfelelő számú munkavállalót alkalmaznak. Az intézményeink, mint közfoglalkoztatók feladat ellátását továbbra is közfoglalkoztatottak alkalmazása segíti a 2022. évben.
2. Az intézmények felhalmozási kiadásainak tervezésénél kizárólag a kis értékű tárgyi eszközök pótlására biztosítunk keretet.
3. A Komlós Településüzemeltetési Kft a városüzem és fürdőüzem feladatainak ellátására 45.000.000 Ft-ot biztosítunk, a szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettség mellett. A kft működésére a minimál bérek emelkedése hatással van, ugyanakkor a bérek után fizetendő KIVA hozzájárulás mértéke csökken 10 %-ra. A két ellentétes folyamat hatása nem ismert pontosan, de szükséges lesz felkészülni arra, hogy a közfeladat ellátására a szerződéses összeg nem lesz elegendő. Ennek érdekében 2022. évben is 5 MFt tartalék keret tervezését javasoljuk a Kft. részére, melynek átadása a Képviselő-testület döntése alapján az igazolt szükségletek alapján történik.
4. Tartalékot képezünk a szokásos módon nem várható kiadásokra, célfeladatokra, várható pályázati önerőre.
5. Amennyiben a helyi iparüzési adó felezésének 2021. évi központilag eldöntött rendszere 2022. évre is érvényes lesz, akkor 2021. évben beadott bevallások alapján prognosztizáljuk a tervezhető bevételt. A 2021. évi adóbehajtási munka lendületén nem kívánunk változtatni, különösen az iparüzési adó tekintetében elvárjuk a vállalkozóktól és a vállalkozásoktól, hogy az adó megfizetése érdekében jogkövető magatartást tanúsítsanak. Az elvárásunkat az is alátámasztja, hogy bár a minimálbérek emelkedése őket is sújtja, de ugyan akkor csökken a HIPA, a SZOCHO, a TAO, a KIVA fizetési kötelezettség, a szakképzési hozzájárulás, mint adó megszűnik 2022-től.
6. A COVID-19 világjárvány újabb hullámának hatását 2022. évre még nem tudjuk prognosztizálni.
7. A Komlós Településszolgáltatási Kft. beruházásában folytatódnak és be is fejeződnek az Inkubátorház és az Ipari park beruházások 2022.-ben. Ezek a beruházások az

Önkormányzatot pénzügyi szempontból közvetve érintik, de figyelemmel leszünk arra, hogy a Kft. rendes működését pénzügyileg ne befolyásolja e két projekt megvalósítása.

8. Önkormányzatunk pályázatokat kíván beadni a TOP PLUSZ pályázati rendszerbe, melyről a Képviselő-testület novemberi ülésén döntött. A pályázatok önkormányzati tulajdonú ingatlanok infrastrukturális fejlesztését érintik és 2022. éven is túlmutatnak sikeres pályázat esetén. A Képviselő-testület az alábbi projektek indításáról döntött, melyek a 2022. évi költségvetést érintik:
 - A 2311/7 helyrajzi számú közút burkolat és csapadékvíz elvezetés, és a2311/8 hrsz. parkoló burkolat rekonstrukciója
 - Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése: Tótkomlós Erzsébet u 2/a alatti Művelődési Központ épülete
 - Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése: Tótkomlós Széchenyi u. 18. alatti Idősek Háza épülete
 - Élhető települések: kerékpáros nyomvonal felújítása és újszakasz létrehozása a Luther u - Szlovák Iskola - Fő utca szakaszokon.
9. Kisebb összegű, de fontos beruházásokat tervezünk saját forrásaink terhére, amennyiben erre látunk reális pénzügyi lehetőséget. Terveink vannak 1956-os kopjafaállításra, sportpályán lévő lakás felújítására, az ifjúsági szálló berendezéseinek korszerűsítésére, további bútorok beszerzésére, klíma felszerelésére a Polgármesteri Hivatalban és a sportpályán a salakpálya felújítására.
10. Az EFOP 1.2.9 ... és az EFOP 1.5.3... pályázatok a végrehajtási időszakában, a 2020. évben az Irányító Hatóság (EMMI) elmarasztalta az Önkormányzatot és két intézményét különböző okok miatt. Az eljárások eredményeként a folyamatban lévő pályázatok teljes összegének visszafizetésére kötelezte az Irányító Hatóság az érintett szervezeteket. A pályázatok részleges végrehajtása miatt a Kincstár által kezelt bankszámlákon lévő 83.555.181 Ft forrás rendelkezésre áll, ezt a 2021. évi költségvetésbe, mint visszafizetési kötelezettséget terveztük. Az Irányító Hatóság részéről további 145.155.031 Ft követelés összeg áll fenn, amely tartalmazza a tőke és a kamat összegét is. A 145.155.031 Ft követelésből 75.155.031 Ft összeget a 2021. évi költségvetésbe úgy terveztük be, hogy annak a bevételi fedezetét az adóbevételek adják. Miután az Önkormányzat a visszafizetési kötelezettségek ügyét jogi útra terelte, eddig nem született döntés arról, hogy az Irányító Hatóság követését valóban meg kell fizetni. Az adóbevételekből a 75.155.031 Ft a bankszámlákon rendelkezésre áll, a továbbiakban jogosan számítunk arra, hogy a pénzügyi év végéig növekedni fog. A 2022. évi költségvetésbe a teljes visszafizetési kötelezettséget tervezni fogjuk,

A fenti elgondolások, irányok mentén a Tótkomlós város 2022. évi költségvetése biztonsággal tervezhető, melynek feltétele továbbra is a költségvetésnek 2021. évihez hasonló fegyelmezett és takarékos végrehajtása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2022. évi költségvetési koncepció megvitatására, véleményezésére és a határozati javaslat lefogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../ 2021. (XI.9.) kt. határozat

a 2022. évi költségvetési koncepció jóváhagyása

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, hogy a 2022. évi költségvetés tervezésre vonatkozó költségvetési koncepciót az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.


Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2021. december 3.



**Zsura Zoltán János
polgármester**

Az előterjesztést készítette: Váczi Julianna 
Az előterjesztést jogilag ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző 