

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

### **Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. január 27. napján tartandó soros ülésére**

#### **Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzat 2022. évi költségvetésének 1. fordulós tárgyalása**

Tisztelt Képviselő- testület!

A helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítési szabályait a törvényi rendelkezések állapítják meg, központi forrásait a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 2. sz. melléklete (a továbbiakban: költségvetési törvény) tartalmazza. A Képviselő-testület számára a 2021. évi költségvetési rendeletet a jegyzőnek 2021. február 15-ig kell benyújtani tárgyalásra és elfogadásra.

Tótkomlós város 2022. évi költségvetésének előkészítését a központi szabályozások, valamint a helyben rendelkezésre álló források és költségvetési kiadási szükségletek ismeretében előkészítettük. A tervezés jelenlegi szakaszában tájékoztatást adunk a Képviselő-testület számára a költségvetés alakulását befolyásoló tényezőkről, valamint azokról a stratégiai tervezési tételekről, amelyek még nem épültek be a költségvetésbe, de kezelésük módjáról a Képviselő-testületnek kell dönteni.

#### **A 2022. évi költségvetés alakulását befolyásoló központi szabályozás:**

1. A költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján az ellátott kötelező feladatokra Önkormányzatunkat a központi költségvetésből 421.411.677 Ft állami normatíva illeti meg, melyből 6.842.953Ft, mint Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás levonásra kerül. A csökkentés az adóerő képesség miatt a 2020. évi HIPA bevallások alapján került központilag megállapításra. A szolidaritási hozzájárulással csökkentett nettó járó normatíva összege 414.568.724 Ft, ami 26.745.451 Ft-tal több, mint az előző évi normatíva.
2. A kulturális ágazatban dolgozók 2022. január 1. napjával 20 %-os bérfejlesztésben részesülnek, melynek a szakdolgozók miatti 3.713.593 Ft összegű többletterheire az EMMI-től 100 %-os támogatást igényeltünk 2022. évre.
3. A minimál bér változása 18 %-os mértékű, a garantált bérminimum összege 260.000 Ft, a minimál bér összege 200.000 Ft. Az Önkormányzat által fenntartott 4 intézménybe a minimál bér, vagy a garantált minimálbér emelése 54 fő munkavállalót érint, melynek többletköltsége járulékkal együtt 2022. évben 24.928.088 Ft.
4. A szociális ágazatban jelentős bérátrendeződések léptek hatályba 2022. január 1. napjával. A védőnők bér és pótlék emelését a NEAK központilag finanszírozza. A bölcsődei dolgozók pótlékemelése éves szinten számításaink szerint 8.883.746 Ft.
5. Az óvodában dolgozó munkavállalók 2022. évre számított pótlék emelése 3.266.629 Ft.
6. A közfoglalkoztatási bérek 100.000, és 130.000 forint havi bruttó összegre változtak.

7. A költségvetési törvény továbbra is tartalmazza a közalkalmazottak 2 %-os kereset kiegészítését, a számlavezetés miatt 1000 Ft/ hó költségtérítést. A cafetéria juttatás maximális összege 200.000 Ft-ról 400.000 Ft-ra növekedett a Polgármesteri Hivatal állományában dolgozók esetében, de a tervezésnél a bruttó 250.000 Ft/fő/év összeggel számoltunk.

8. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2021. január 1-től 2,5 %-kal 13 %-ra csökkent, ami érzékelhető kiadáscsökkentést eredményezett.

9. A helyi iparüzési adó 2022. évre vonatkozó előleg előírásai a Kkv szektorba tartozó vállalkozások esetében a 639/2020.(XII.22.) kormányrendelet szerint a felére csökkennek. A szabályozás várhatóan változatlan formában 2022. évre is hatályban marad.

10. Az állam az így keletkező adóhiányt a 25.000 lakosság szám alatti települések esetében 100 %-ban kompenzálja a 4/2021. (I.14.) kormányrendelet szerint, mely lehetőséggel a 2022. évi költségvetés tervezésénél számoltunk.

### **A 2021. évi költségvetést meghatározó helyi intézkedések:**

1. Az intézményi működési költségvetések tervezésénél a szükségletek beépítésére, maximális takarékosagra törekedtünk. Ugyanakkor biztosított minden munkavállaló törvényszerinti bére, minimálbére, és más törvényszerinti juttatása. Az intézmények eredeti költségvetésében tervezésre kerültek a 2022. évre vonatkozó bér és pótlékemelések, annak ellenére, hogy a központi költségvetésből várható ellentételezés nem 100 %-os mértékű.

2. Az intézmények létszámának áttekintése során megállapítottuk, hogy az ágazati jogszabályokban előírt létszámnak megfelelő számú munkavállalót alkalmaznak. Ez alól a Bölcsőde a kivétel. A bölcsődében 4 csoport működik, a 2022. évi normatíva igénylésnél 32 fővel számoltunk. Tekintve, hogy egy bölcsődei csoportban a gondozottak száma 8 és 12 fő lehet, a feladatot 3 csoportban is el lehetne látni, ami 3 fő alkalmazott létszámcsökkentésével járna. A létszámleépítés lehetőség az intézmény működésének racionalizálásához pénzügyi szempontból.

3. Az intézményeink, mint közfoglalkoztatók feladat ellátását továbbra is jelentős számú közmunkás alkalmazása segíti.

4. Az intézmények felhalmozási kiadásainak tervezésénél a kis értékű tárgyi eszközök pótlására biztosítottunk keretet, az SZSZK esetében felújítási kiadásokra is biztosítottunk forrást.

5. A Komlós Településüzemeltetési Kft a városüzem és fürdőüzem feladatainak ellátására 45.000.000 Ft-ot biztosítottunk, a szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettség mellett.

6. Működési célú tartalékot képeztünk kb. 18.750.000 Ft összegben nem várható kiadásokra, célfeladatokra, felhalmozási célú tartalékot terveztünk 2022. évben 11.270.000 Ft összegben beadandó pályázatok önértékére.

7. A helyi iparüzési adó tervezésénél figyelembe vettük a 2021. évi tapasztalatokat, vagyis változatlanul nagy hangsúlyt fektetünk a helyi adók behajtásra.

8. A Covid 19 járvány hatásával 2022. évre már kevésbé számolunk, ezért feltételezzük, hogy a hagyományos városi rendezvények megtartásra kerülnek. A járvánnyal kapcsolatban közvetlenül felmerülő kiadásokra kb. 500 Eft-ot terveztünk az Önkormányzat költségvetésben.

9. Az EFOP 1.2.9 .... és az EFOP 1.5.3... pályázatok végrehajtási időszakában, 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. Az Irányító Hatóság részéről mindösszesen 218.800.710 Ft összegű követelés áll fenn, amely tartalmazza a kamat és a tőke összegét is. Az összes követelésből a projektek számláin a **83.555.181. Ft** egyenleg rendelkezésre áll, továbbá adóbevételekből és más elkülönített számlán lévő pénzeszközökből **121.627.764 Ft** szintén rendelkezésre áll, amennyiben a fizetési kötelezettségünknek 2022. évben eleget kellene tenni. Az Irányító Hatóság összes követeléséből (218.800.710 Ft) jelenleg **13.617.765 Ft hiányzik**, melyet kiadási oldalon a 2022. évi költségvetésben nem terveztünk. Amennyiben 2022. évben a teljes követelést vissza kell fizetni a teljes összeget, akkor erre az összegre például hitel felvétel lenne a megoldás, ha évközben jelentős többletbevételhez nem jutna az Önkormányzat.

10. A 2022. évi költségvetés most bemutatott állapotában **34.895.563 Ft hiány mutatkozik**, ami a véleményünk szerint kezelhető elsősorban a kiadások csökkentésével, másodsorban a várható bevételek újbóli áttekintésével. A hiány kezelésére az alábbi lehetőségeket javasoljuk átgondolni a Képviselő-testületnek.

- A Bölcsődei csoportok számának és az alkalmazotti létszám racionalizálását, az ebből eredő költségmegtakarítás figyelembe vételével.
- A szociális pénzeszközök (segélyek tűzifa stb.) kiadásaira tervezett 20 MFt csökkentését.
- Ingatlan értékesítések lehetőségének megvizsgálását.
- További önkormányzati tulajdonú ingatlan bérbeadását.
- Az adóbevételek összegének áttekintését az ASP rendszer által megállapított 2022. évi kivetések függvényében.

Tótkomlós város 2022. évi költségvetése a 9. pontokban javasolt kiadások csökkentésével és további források bevonásával egyensúlyban tartható. A Képviselő-testület véleményalkotásának elősegítésére tájékoztató táblázatokat melléeltünk az előterjesztéshez.

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet tájékoztatom elfogadásra.

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előkészítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.


Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Határidő: értelem szerint

Tótkomlós, 2022. január 21.

  
**Zsura Zoltán János**  
polgármester

Az előterjesztést készítette: Váczi Julianna 

Az előterjesztést jogilag ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző 

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi kiemelt bevételei

munkaanyag

I. táblázat

Megnevezés	Működési bevételek						Működési bevételek összesen	Felhalmozási bevételek				Felhalmozási bevételek összesen	Bevételek összesen
	Állami támogatások (B11)	Közhatalmi bevételek (B3)	Intézményi működési bevételek (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B16,B6)	Finanszírozási bevételek			Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B2,B7)	(B5) Felhalmozási és tökéjllegű bevételek	Pénzmaradvány igénybe vétele (B8)			
					Maradvány igénybevétele (B811-813) megelőlegezések, hitefelvétel	Irányítószervei támogatás (B816)							
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ			29 841 000	27 994 216	70 761 576	177 735 245	306 332 037	3 500 000			3 500 000	309 832 037	
Tótkomlói Művelődési Központ és Könyvtár			2 445 000	568 224	1 321 576	45 822 194	50 156 994				-	50 156 994	
Ligeti Óvoda			900 000	278 999	421 892	70 739 291	72 340 182				-	72 340 182	
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal			1 600 000		3 186 242	141 494 425	146 280 667				-	146 280 667	
Külségvetési szervek összesen:	-	-	34 786 000	28 841 439	75 691 286	435 791 154	575 109 880	-	-		3 500 000	578 609 880	
Önkormányzat	499 558 302	161 600 000	32 838 458	89 022 034	159 858 374	435 791 154	507 086 013	22 930 920	29 298 690	32 904 742	85 134 352	592 220 365	
Tótkomlós Város mindösszesen:	499 558 302	161 600 000	67 624 458	117 863 473	235 549 660	-	1 082 195 893	22 930 920	29 298 690	32 904 742	88 634 352	1 170 830 245	
Működési bevételek								Felhalmozási bevételek					88 634 352
Működési kiadások								Felhalmozási kiadások					88 068 473
Működési egyenleg								Felhalmozási egyenleg					565 879

Hiány összesen  
- 34 895 563

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai

2. táblázat

Munkaanyag

Megnevezés	Működési kiadások								Felhalmozási kiadások				Felhalmozási célú kiadások összesen	Kiadások összesen
	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó(K2)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K3)	Szociális ellátások és egyéb juttatások (K4)	Pénzeszközkiadások és egyéb támogatások (K5 kivéve K513)	Működési célú tartalékok (K513)	Finanszírozási kiadások, állami megelőlegezések (K911-K914)	Működési kiadások összesen	Beruházások, felújítások (K6,K7)	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	Fejlesztési célú tartalékok (K513)	Finanszírozási célú kiadások (K9)	Felhalmozási célú kiadások összesen	
Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ	156 346 926	24 520 539	58 948 630		68 834 842			308 650 937	1 181 100				1 181 100	309 832 037
Tótkomlói Művelődési Központ és Könyvtár	30 918 887	3 969 926	15 141 182					50 029 994	127 000				127 000	50 156 994
Ellátott Óvoda	49 712 763	6 492 027	16 071 892					72 276 682	63 500				63 500	72 340 182
Tótkomlói Polgármesteri Hivatal	113 062 143	14 430 570	18 222 900		3 186 242			148 901 855	635 000				635 000	149 536 855
<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>350 040 718</b>	<b>49 413 062</b>	<b>108 384 604</b>	<b>-</b>	<b>72 021 084</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>579 859 468</b>	<b>2 006 600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 006 600</b>	<b>581 866 068</b>
Önkormányzat	103 809 471	10 952 332	172 583 520	20 000 000	211 702 544	18 750 000		537 797 867	37 301 097	13 911 112	11 270 000	23 579 664	86 061 873	623 859 740
<b>Tótkomlós Város mindösszesen:</b>	<b>453 850 189</b>	<b>60 365 393</b>	<b>280 968 124</b>	<b>20 000 000</b>	<b>283 723 628</b>	<b>18 750 000</b>	<b>-</b>	<b>1 117 657 334</b>	<b>39 307 697</b>	<b>13 911 112</b>	<b>11 270 000</b>	<b>23 579 664</b>	<b>88 068 473</b>	<b>1 205 725 807</b>

Intézményi költségvetési összesítő 2021-2022

Munkaanyag

Kiadások rovat	Polgármesteri Hivatal		SZSZK		Óvoda		TMK	
	2021. évi tev	2022. évi tev	2021. évi tev	2022. évi tev	2021. évi tev	2022. évi tev	2021. évi tev	2022. évi tev
K1 Személyi juttatás	96 491 232	113 062 143	130 771 766	156 346 926	43 666 776	49 712 763	21 264 208	30 918 887
K2 Járulékok	15 581 206	14 430 570	19 996 943	24 520 539	6 730 556	6 492 027	3 107 496	3 969 926
K3 Dologi kiadások	13 867 000	18 222 900	61 706 502	58 948 630	15 829 469	16 071 892	15 533 861	15 141 182
K4 Ellátottak pénzbeli juttatása								
K5 Egyéb működési célú kiadások	3 186 242	3 186 242	68 834 842	68 834 842				
K6 Felújítások								
K7 Beruházások	635 000	635 000	254 000	1 181 100	422 529	63 500	317 500	127 000
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások								
K9 Finanszírozási kiadások								
K Kiadások összesen	129 760 680	149 536 855	281 564 053	309 832 037	66 649 330	72 340 182	40 223 065	50 156 994

Bevételek rovat	2021. évi tev	2022. évi tev	2021. évi tev	2022. évi tev	2021. évi tev	2022. évi tev	2021. évi tev	2022. évi tev
B1 Működési célú támogatások Áh-n belül			25 200 729	27 994 216	116 945	278 999	1 330 781	568 224
B2 Felhalmozási célú támogatások Áh-n belül								
B3 Közhatalmi bevételek								
B4 Működési bevételek	1 600 000	1 600 000	35 487 500	29 841 000	805 790	900 000	2 040 000	2 445 000
B5 Felhalmozási bevételek				3 500 000				
B6 Működési célú átvett pénzeszköz								
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
B813 Előző évi működési maradvány igénybevétele	3 186 242	3 186 242	72 359 701	70 761 576	227 494	421 892	493 173	1 321 576
-ebből kötelezettséggel terhelt	3 186 242		72 359 701					
-ebből szabadon felhasználható								
B816 Irányítószervi támogatás	124 974 438	144 750 613	148 516 123	177 735 245	65 499 101	70 739 291	36 359 111	45 832 194
-ebből járó normatíva	110 376 000	110 239 730	103 172 800	106 650 520	54 987 600	58 336 800	12 644 590	12 735 815
-eikezési normatíva (megosztásból)			9 463 067	9 421 052	7 969 378	11 456 287		
-ebből 8/2022.(I.14 korm.r. 1. és 2. melléklete alapján járó		3 256 188		21 213 816		6 688 840		3 713 593
-ebből önkormányzati saját forrás	14 598 438	31 254 695	35 880 256	40 449 857	2 542 123	5 742 636	23 714 521	29 372 786
B Bevételek összesen	129 760 680	149 536 855	281 564 053	309 832 037	66 649 330	72 340 182	40 223 065	50 156 994

Megnevezés	2021. év	2022. év
Irányítószervi támogatás	375 348 774	439 047 342
- ebből járó normatíva (intézményi)	281 180 990	287 962 865
- ebből ekezésből megosztott	17 432 445	20 877 339
- ebből 8/2022.(I.14 korm.r. 1. és 2. melléklete alapján járó		34 872 437
- önkormányzati saját forrás	76 735 338	95 334 701

EFOP pályázatok visszafizetési kötelezettsége 2022-ben

Pályázat neve	Tőke összeg	Kamat összeg	Kötelezettség összesen	Meglévő maradvány Kincstári számlán	Meglévő maradvány Önkormányzati számlán	Összes meglévő forrás	Hiányzó költségvetési forrás
1.2.9. SZSZK	114 973 357	258 895	115 232 252	68 834 842	-	68 834 842	46 397 410
1.2.9. Polgármesteri Hivatal	26 444 455	32 055	26 476 510	3 186 243	-	3 186 243	23 290 267
1.5.3. Önkormányzat	76 532 300	559 648	77 091 948	11 534 096	121 627 764	133 161 860	56 069 912
<b>Összesen</b>	<b>217 950 112</b>	<b>850 598</b>	<b>218 800 710</b>	<b>83 555 181</b>	<b>121 627 764</b>	<b>205 182 945</b>	<b>13 617 765</b>

Önkormányzati számlán lévő maradvány részletezése

	2022. évi terv	2021. évi terv	eltérés
Háziorvosi alapelátás szla	26 600 027		
EFOP elkülönített számla HIPA	95 027 737	23 024 425	3 575 602
bevételek fedezetével		75 155 031	19 872 706
<b>Összesen</b>	<b>121 627 764</b>	<b>98 179 456</b>	<b>23 448 308</b>

A visszafizetés forrásai

Kincstári számlák egyenlege	83 555 181
Elkülönített önkormányzati számla egyenlege	121 627 764
<b>Rendelkezésre álló forrás</b>	<b>205 182 945</b>
Hiteligény	13 617 765
<b>Szükséges forrás összesen</b>	<b>218 800 710</b>

Rendelkezésre álló teljes kötelezettség %-ban	93,78
---	-------

## Tótkomlós város 2022. évi költségvetésében tervezett beruházások, felújítások

sorszám	Téma	KT határozat szám	Bruttó összeg	A projekt forrásai		
				Támogatás	Önerő ( a bevételek finanszírozásak)	Pénzmaradvány / közcéli adomány
1.	1956-os emlékmű felállítása	180/2021.(X.28.)	700 000		700 000	
2.	Medence felújítás a Rózsa Fürdőben	234/2021.(XII. 9.)	23 543 519	9 462 290	1 081 229	13 000 000
3.	Ifjúsági szálló fejlesztés (épület , bútorok)		1 000 000		1 000 000	
4.	PH klíma kialakítás a Pénzügyi osztályon		1 000 000		1 000 000	
5.	PH udvarának rendezésére önerő biztosítása (közmunka)		2 540 000		2 540 000	
6.	PH udvarának rendezésére közmunkaprogramból (helyi...)		468 630	468 630		
7.	Sportpályán szolgálati lakás felújítása		1 000 000		1 000 000	
8.	Könyvtár és Napközi konyha épület felújítás		500 000		500 000	
9.	Tabletek beszerzése EFOP -3.9.2-16.-2017-00027 pályázatból		2 295 063	2 295 064		
10.	Víziközműszámla fedezetével megvalósuló felújítások		4 253 885			4 253 885
<b>A 2022. évi költségvetésben tervezett beruházások, felújítások</b>			<b>37 301 097</b>	<b>12 225 984</b>	<b>7 821 229</b>	<b>17 253 885</b>



