

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2021. október 28-i ülésére Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 26. § (1) bekezdése szerint a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.

Ugyanakkor a Kormány 2014. október 15.-én a 260/2014. (X.15.) Kormányrendelettel hatályon kívül helyezte a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet érintett részét. **A hatályon kívül helyezések miatt a gazdálkodás három-negyedéves helyzetéről szóló beszámoló, valamint a költségvetési koncepció nem kötelező.**

Ugyanakkor a 2022. éves tervezéshez ajánlatos elkészíteni egy koncepciót, melyben tudunk kalkulálni a következő évre vonatkozólag.

2022 – Az újraindítás költségvetése

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 koronavírus járvány okozta kihívások azonban esélyt is adnak arra, hogy Magyarország a járvány utáni új világ gazdasági 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.

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv keretében 2022-ben összesen 7308 milliárd forint fog rendelkezésre állni, amely a jövő évi GDP 13%-a. Az Akcióterv nem csak munkahelyeket teremt a magyar emberek számára, hanem segítségével Magyarország újra az európai összehasonlításban is kiemelkedő növekedési pályára állhat.

A vállalkozások és a dolgozó emberek 2022-ben is számíthatnak a kormány támogatására.

Adóemelések és megszorítások helyett a munkát terhelő adók csökkentését és a beruházási programok folytatását valósítjuk meg. 2022. július 1-jétől további két százalékponttal csökken a munkát terhelő adók mértéke, a 25 év alatti fiatalok pedig január 1-jétől mentesülnek a személyi jövedelemadó (szja) megfizetése alól. E két intézkedésnek köszönhetően több mint 250 milliárd forinttal marad több a családoknál és a vállalkozóknál, ezzel is segítve a gazdaság mielőbbi talpra állását.

Egy nemzet jövőjét a családok és a gyermekek jelentik, ezért az eddigi családvédelmi intézkedéseken túlmenően tovább bővítjük a gyermekes és gyermeket vállaló családok támogatását. Az otthonteremtési program keretében 2022-ben is áfa- és illetékmentességgel segítjük az új otthonba költöző családokat, amely jövőre 170 milliárd forint megtakarítást jelent a számukra. A 13. havi nyugdíj visszaépítése 2022-ben tovább folytatódik, és minden idős honfitársunk számolhat a nyugdíjprémiummal is, amelyekre összesen mintegy 230 milliárd forintot különítettünk el.

A járvány elleni védekezés frontvonalában dolgozó orvosok, ápolók munkáját elismerjük. A megkezdett, történelmi léptékű egészségügyi béremelésnek köszönhetően az orvosi fizetések két év alatt átlagosan két és félszeresére nőnek. Az egészségügyi szakdolgozók munkáját is megbecsüljük, 2022-re egy ápoló átlagosan két és félszeresét fogja keresni annak, mint amennyit 2016 előtt keresett. A 2021-ben indult egészségügyi béremelési programok megvalósítására jövőre közel 460 milliárd forintot fogunk fordítani.

Magyarország és a magyar családok biztonsága továbbra is kiemelten fontos számunkra, ezért honvédelmi és közbiztonsági célokra 2022-ben is minden szükséges forrás rendelkezésre fog állni.

A koronavírus-járványt követő legfontosabb feladatunk, hogy újraindítsuk a gazdaságot. A magyar családok és vállalkozások támogatása, munkahelyteremtő beruházások megvalósítása, az egészségügyi és a felsőoktatási infrastruktúra széleskörű fejlesztése, mind hozzájárul ahhoz, hogy olyan lendületet adjunk a magyar gazdaságnak, amivel 2030-ra Magyarország az Európai Unió öt legsikeresebb országa közé emelkedhet, ahol a legjobb élni, lakni és dolgozni.

A KORMÁNY GAZDASÁGPOLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI, AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS ALAKULÁSA

I. A KORMÁNY 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.

Bár 2020 második negyedében a járvány soha nem látott mértékben vetette vissza a gazdasági aktivitást, a mélypontból fokozatos kilábalás volt megfigyelhető a legtöbb ágazatban az év további részében. A harmadik negyedévben gyors korrekció ment végbe, és a helyreállítás a negyedik negyedévben is folytatódott annak ellenére, hogy ismételtén bevezetésre kerültek a járvány terjedését korlátozó intézkedések. Az erős fundamentumok, valamint az átfogó és

hatékony válságkezelés tompította a bruttó hazai össztermék (GDP) visszaesését, így a magyar gazdaság teljesítménye 2020 egészében ellenállóbbnak bizonyult a járvánnyal szemben, mint az uniós országok átlaga.

A magyar foglalkoztatási helyzet is kedvezőbben alakult, mint az Európai Unió átlaga: az elsődleges munkaerőpiacon foglalkoztatottak száma 2020 végére még a járvány előtti időszak mutatóit is meghaladta. Mindebben a munkahelymegtartó és munkahelyteremtő intézkedések mellett az is közrejátszott, hogy a hazai munkaerőpiac mutatói már a világjárvány kitörését megelőzően is kedvezőek voltak.

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.

Előretekintve a növekedés három pilléren nyugszik. A meglévő munkaerő-tartalékok kiaknázása támogatja a foglalkoztatás további növekedését. Az elkövetkező években ugyanakkor növekedési szempontból egyre meghatározóbbá válnak a termelőkapacitásokat bővítő beruházások, valamint a hatékonyságot javító technológiai és zöld fejlesztések.

Mindemellett hazánk közép és hosszú távú növekedési képességének megerősítésében kitüntetett szerepe van a versenyképességnek. A kormányzati intézkedéseknek köszönhetően 2021-ben 4,3%-os GDP-bővülés prognosztizálható, míg 2022-ben 5,2%-os növekedés várható, melynek kapcsán az alábbi tényezők emelhetők ki:

A koronavírus-világjárvány okozta válság után a belső keresleti tételek (fogyasztás és beruházás) pozitívan járulnak hozzá a gazdasági növekedéshez. A járványügyi korlátozó intézkedések enyhítésével, a megfelelő átoltottság elérésével, a szolgáltató szektorok újraindításával a munkaerőpiac és a fogyasztás is gyors élénkülésnek indulhat. 2022-ben 1,1%-kal tovább bővíülhet a foglalkoztatás, a nettó jövedelmek várhatóan 7,7%-kal emelkedhetnek. A háztartások vásárlóerejét támogatják a Családvédelmi Akcióterv intézkedései is. Összességében a háztartások fogyasztása 4,8%-kal bővíülhet 2022-ben.

Ezt a folyamatot erősíti, hogy az Európai Unió tagállamai közül hazánkban egyrészt magas a GDP-arányos megtakarítási ráta, másrészt alacsony az eladósodottság, melyek a következő években a fogyasztáson keresztül jelentős növekedési tartalékot képeznek. Az elmúlt években rekord magasságba emelkedő beruházási ráta 2020-ban is magas szinten maradt, a következő években értéke ismét növekedhet, 2022-ben 28,5%-ra emelkedhet. Mindez a termelőkapacitások jelentős bővülését vetíti előre, melynek eredményeképp dinamikus maradhat a kivitel és növekedhet Magyarország világpiaci részesedése. A növekedési lehetőségek kihasználását támogatja, hogy Magyarország tökevonzó képessége számottevően erősödött az elmúlt évek során. A kis- és középvállalkozások beruházási aktivitását az alacsony hozamkörnyezet és a kedvező üzleti klíma mellett a gazdaságfejlesztésre becsatornázott uniós források felgyorsított allokálása is támogatja. A gazdaság újraindítását, az exportpiacokon elért sikerek megőrzését, valamint új munkahelyek teremtését exporttámogatási és beruházás ösztönzési programok is segítik. A háztartások beruházásaival összefüggésben a kibővített otthonteremtési program 2021-2022-ben nagy volumenű lakóingatlan-fejlesztéseket eredményez.

II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS CÉLJAI ÉS KERETEI

1. Költségvetés-politikai keretek

A gazdasági szereplők és az állami szervek működését meghatározó hazai költségvetést idén is a tavaszi ülésszakán tárgyalja meg az Országgyűlés. Így ismét fél év áll mindenki rendelkezésére a költségvetési keretek és a kormányzati intézkedések, valamint a pénzügyi mozgástér megismerésére.

A költségvetés szerkezetét az ideihez hasonló, megújult és áttekinthető tagolás jellemzi, így a törvényjavaslat 1. melléklete ésszerű részletezettséggel, átlátható módon tartalmazza az állami kiadásokat és bevételeket, miközben teljeskörűen biztosítja a költségvetés végrehajthatóságát és ellenőrizhetőségét.

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 kormány – a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) rendelkezéseinek megfelelően – megküldte a 2022. évi központi költségvetésről szóló törvény tervezetét a Költségvetési Tanácsnak.

2. A kormány által prioritásként kezelt főbb területek

2.1. A családok és a nyugdíjasok védelme, az otthonteremtés és felújítás támogatása

A 2010 óta képviselt családpolitika stabil alapot biztosít ahhoz, hogy a koronavírus vilájárvány okozta gazdasági visszaesésből Magyarország megerősödve kerüljön ki. Mivel a legnagyobb érték a család, így ebben a helyzetben is az egyéni élethelyzetre szabott segítségnyújtás, valamint a gyermekvállalás és a gyermeknevelés támogatása szolgálhatja érdemben hazánk céljait. 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 kistélepek 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 családon belül kiemelt megbecsülést érdemelnek az idős, nyugdíjas emberek, hiszen évtizedeken át dolgoztak az országért és nevelték a gyermekeiket.

A kormány a nők családban betöltött szerepét időskorukban 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 kormány 2010-ben azt az ígéretet tette, hogy évről évre megvédi a nyugdíjak reálértékét. Ennek köszönhetően a 2022. évi költségvetésben tervezett 3%-os nyugdíjemelést is figyelembe véve 2011 és 2022 között a nyugdíjak 48,1%-kal nőnek, a tartósan alacsony inflációnak köszönhetően pedig vásárlóerejük több mint 10%-kal javul.

2.2. A gazdaság újraindítása

Magyarország koronavírus-vilájárványt megelőzően elért gazdasági és fiskális eredményei ugyan biztos alapot teremtenek a járvány okozta negatív hatások enyhítésére, a hátrányos következmények azonban így is számottevőek.

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 így módon a 2022. évi költségvetést is megalapozzák.

A gazdaság újraindításának főbb területei:

Munkahelyteremtés

Tavaly márciustól a koronavírus-vilájárvány következtében kibontakozó recesszió világszerte a munkanélküliség növekedését is magával hozta. Rövidtávon ezért a beavatkozások elsősorban a munkaerőpiac stabilitásának megőrzésére és a válság okozta sokkot követő helyreállítás megalapozására irányultak addig, amíg a gazdasági és munkaerőpiaci helyzet ezt szükségessé tette. A magas foglalkoztatási szint fenntartásában és a munkaerőpiac stabilizálásában komoly szerepet játszottak a járvány hatásainak kezelésére bevezetett munkahely-megőrző

intézkedések. A kilábalást követően azonban újból a foglalkoztatás bővítése, a gazdaság munkaerőigényének kielégítése válik hangsúlyossá.

Adó- és járulékinétezkedések

A kormány továbbra is az adócsökkentés politikáját képviseli, ezért az adócsökkentő lépések a koronavírus-járvány idején is folytatódtak.

- A szociális hozzájárulási adó 2020. július 1-jétől ismét 2 százalékponttal csökkent, 17,5%-ról 15,5%-ra, mivel a Versenyszféra és a Kormány Állandó Konzultációs Fórumán meghatározott adócsökkentési feltételtől a kormány eltekintett. Ezzel összhangban a kisvállalati adókulcs 2021. január 1-jétől újabb 1 százalékponttal, 11%-ra csökkent.

- A béreket terhelő munkáltatói adóterhek 2022. július 1-jétől 2 százalékponttal tovább csökkennek, melynek keretében az adminisztrációs terhek mérséklése érdekében a szakképzési hozzájárulás kivezetésre kerül, a szociális hozzájárulási adó kulcsa 0,5 százalékponttal csökken.

- 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.

- A beruházások ösztönzése érdekében az elmúlt időszakban egy többlépcsős folyamat során eltörlésre kerültek a társasági adóban a fejlesztési tartalék összegére vonatkozó korlátozások. 2020-ban megszüntetésre került a fejlesztési tartalék nyereségarányos, 50%-os korlátja (mely rendelkezést már a 2019. adóévre is alkalmazni lehetett). Ezáltal lehetővé vált a fejlesztési tartaléknak az adózás előtti nyereség teljes összegéig történő igénybevétele, figyelemmel a tízmilliárd forintos felső határra. 2021-től pedig a tíz milliárd forintos értékhatár is eltörlésre került, mely által a fejlesztési tartalék már korlátlanul alkalmazhatóvá válik a teljes nyereségre.

- A kisebb vállalkozások beruházásainak ösztönzése érdekében 2020-tól kezdődően a fejlesztési adókedvezmény kis- és középvállalkozásokra vonatkozó jogcímének értékhatára 500 millió forintról három lépésben, fokozatosan csökken. 2022. január 1-jével valósul meg a harmadik lépcső, ezen időpontot követően a kisvállalkozások esetében már a jelenértéken legalább 50 millió forintos beruházás, középvállalkozásoknál pedig a jelenértéken legalább 100 millió forintos beruházás esetén is igénybe vehetik a fejlesztési adókedvezményt.

- A kisvállalati adó (kiva) szabályozása 2017-től jelentősen egyszerűsödött, az adóalanyiság belépési és megszűnési korlátai egyaránt emelkedtek. 2021-ben a kiva belépés árbevételi és mérlegfőösszeg korlátja 3 milliárd forintra emelkedett, ezzel összhangban a kisvállalati adóalanyiság megszűnésének bevételi értékhatára pedig 6 milliárd forintra növekedett.

Az adónem kulcsa – a szociális hozzájárulási adóteher mérséklésével párhuzamosan – fokozatosan csökkent az elmúlt években. 2021. január 1-jétől 1 százalékpontos csökkenéssel 12%-ról 11%-ra mérséklődött az adókulcs, mely ezáltal még kedvezőbb adózási környezetet biztosít a kis- és középvállalkozások részére.

- Az iparűzési adót érintően lényeges intézkedés, hogy 2021-re vonatkozóan a 4 milliárd forint árbevétel, vagy mérlegfőösszeg alatti kis- és középvállalkozások esetében a maximális iparűzési 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. adóévról szóló, 2022 májusában történő elszámolás során vehetik igénybe.

- Magyarország továbbra is elkötelezetten részt vesz az agresszív adóelkerülés elleni nemzetközi küzdelemben. Az Európai Unió adóelkerülés elleni irányelve előírásainak megfelelően Magyarország 2018-ban módosította az ellenőrzött külföldi társaság szabályait,

2019-től pedig bevezette az irányelvben előírt kamatlevonhatósági korlát szabályokat. Ezen túl az irányelv többi rendelkezése, a tőkekivonás kezelésére vonatkozó szabályok és a hibrid eszközök (az ugyanazon tényállás eltérő jogi minősítéséből eredő különbségek miatti adóelkerülés) elleni szabályok is átültetésre kerültek 2020-ban. 2021 elején Magyarország ratifikálta az adóalap-erózió és nyereségátcsoportosítás megelőzése érdekében hozott, adóegyezményekhez kapcsolódó intézkedések végrehajtásáról szóló Multilaterális Egyezményt, amely további eszközöket biztosít az agresszív adótervezés elleni fellépésre.

A magyar vállalkozások támogatása, likviditási helyzetük javítása

A koronavírus-világjárvány gazdasági hatásainak leginkább kitett szektorok védelmére jelentős források biztosítottak. Az elkövetkező években ezeket az ágazatokat beruházási támogatási programokkal, kedvezményes tőke- és garanciatámogatott hitelekkel, infrastruktúra-fejlesztések támogatásával és adócsökkentésekkel segíti a kormány.

Számos szektor vállalata számára elérhetők vissza nem térítendő támogatások az újraindulásnál: pályázatok érhetők el az élelmiszeriparban (pl. beszállítói fejlesztési program 35 milliárd forinttal), valamint az építőipar (Építő-5 program 12 milliárd forint támogatással), a turizmus, a műanyagipar, a divat és designipar területén, továbbá a kistélepülési üzletek működtetése céljából.

A Magyar Nemzeti Bank Növekedési Hitelprogram Hajrá a kkv-szektor számára nyújt kedvező és kiszámítható kamatozású forrást a munkahelyek és termelési kapacitások megtartásához, illetve beruházásaik finanszírozásához 2500 milliárd forintnyi összegben.

A Széchenyi Kártya Program négy új hitelterméket fejlesztett ki, amelyek megcélzott módon segítik a mikro-, kis- és középvállalkozások likviditását és beruházási és munkahelymegtartási céljait. A magasabb állami támogatásnak köszönhetően alacsony hiteldíjak mellett, gyorsan és könnyen elérhető forrás áll rendelkezésre. A „Kamatmentes Újraindítási Gyorskölcsön” 10 millió forintos kamatmentes kölcsönt kínál a kisvállalkozóknak. A hitelprogram 100 milliárd forintos kerettel rendelkezik.

Hazai beruházások felfuttatása

A kormány elkötelezett a beruházások további felgyorsításában. A beruházások gyorsításának szándéka, a beruházásokhoz kapcsolódó forrásigény, a költségvetési hiánycél, illetve államadósság-csökkentési követelmény összehangolása érdekében – a kormány kifejezetten ilyen irányú döntése esetén – egy beruházás az eddigiektől eltérő döntéshozatali és forrásbiztosítási rend szerint valósulhat meg.

Egyes beruházások finanszírozása érdekében a kormány egy speciális finanszírozási rendről döntött, amelynek központi eleme a Beruházási Alap, ami egy speciális központi tartalék, kifejezetten beruházások előkészítésének és megvalósításának finanszírozására. A Beruházási Alap – tartalék jellegéből adódóan – a beruházási feladattal érintett minisztériumhoz történő átcsoportosítással biztosít fedezetet, nem pedig a beruházások közvetlen finanszírozására szolgál. A beruházások megvalósítására nem egy összegben biztosítja a kormány a fedezetet, hanem a beruházási költségek felmerüléséhez igazodóan történik a fedezet biztosítása a Beruházási Alap terhére.

A Gazdaság-újraindítási Akcióterv keretein belül a Beruházási Alap előirányzat terhére 2022-ben folytatódnak az oktatási, egészségügyi, közlekedési, kulturális-, szabadidő és sport, turizmusfejlesztési, egyházi, illetve környezetvédelmi területen elkezdett beruházások, és további – gazdasági és társadalmi szempontból egyaránt – jelentős beruházások vannak előkészítési fázisban.

Digitalizáció

Magyarország elkötelezett a mesterséges intelligencia (MI) és a digitalizáció adta fejlődési lehetőségek minél szélesebb körű felhasználásában, tekintettel arra, hogy alkalmazása mind a gazdaság, mind az innovációs, mind a munkaerőpiac esetében jelentős fejlődési potenciált hordoz. A MI-n alapuló megoldások alkalmazása alapját képezi többek között az adatvagyon szabályozás megalkotása, a Nemzeti Adatvagyon Ügynökség létrehozása és a Digitális Agrárstratégia végrehajtása.

2021. július 1-jétől jelentős forrásokat kapnak a magyar vállalatok a különféle programokon keresztül az automatizálás, zöld átmenet, a digitalizáció és az intelligens megoldások használatának növelése érdekében.

Agrár- és vidékfejlesztés

Kiemelt gazdaságpolitikai cél a magyar mezőgazdaság versenyképességének, hozzáadott értékének és jövedelemtermelő képességének növelése, valamint a klímaváltozás mezőgazdasági termelésre gyakorolt erősödő hatásának mérséklése.

A Digitális Agrárstratégia végrehajtása jelentősen hozzájárul az agrárium hatékonyságához, jövedelmezőségéhez és befolyásolja a szektor versenyképességét. Célja, hogy az információk gyűjtésével, feldolgozásával, a technológiai műveletek automatizálásával és robotizálásával hozzájáruljon a mezőgazdasági termelés jövedelmezőségének növeléséhez a rendelkezésre álló környezeti erőforrások hatékony felhasználása mellett. Segítségével így a nagyobb, innovatívabb és tőkeerősebb cégek mellett a kisebb gazdaságok digitalizációja is előrehaladhat. Az utóbbi években tapasztalható, hogy a szélsőséges időjárási események valószínűsége, gyakorisága, növekszik. A klímaváltozás egyik legérzékenyebb területe a mezőgazdaság, melynek egyik legfontosabb feladata a lakosság élelmiszerrel való biztonságos ellátása. A mezőgazdaság kockázatainak növekedésével egyre nagyobb hangsúly helyeződik a kockázat megelőzésre és kezelésre, amelyre a kormányzat is kiemelt figyelmet fordít. A 2012 óta működő agrárkár-enyhítési rendszer hozzájárul az ágazat folyamatos kibocsátás- és exportnövekedéséhez. Azért, hogy a gazdálkodók továbbra is megfelelő mértékű kompenzációt kapjanak a bekövetkezett károkért, 2022-től az agrárkár-enyhítési alap kibővítésre kerül.

Környezet- és klímavédelem

Magyarország elkötelezett abban, hogy megvédje természeti örökségeit és annak az életformának a természeti feltételeit, amelyet a magyar emberek együtt kialakítottak. Ezért a kormány kiemelten kezeli a környezet védelmét és az éghajlat kedvezőtlen hatásai elleni védelmet.

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv keretében az idei év második felétől indul meg Magyarország klímavédelmi céljaival összhangban a zöldenergia és a körfogásos gazdaság felépítése, valamint a magyar gazdaság teljes digitalizációja. A tiszta és megújuló energiákra való törekvés nagyobb szerepet kell, hogy kapjon, az energiahatékonyság is egyre inkább előtérbe kerül. Ez mind kedvező hatással bír az energia-szolgáltatásra, a közlekedésre, az építőiparra és a feldolgozóiparra is, így ezeken a területeken is jelentős zöld beruházások, fejlesztések várhatók.

2.3. Egészségügy fejlesztése

Bérfejlesztési program

2021-től elindult az orvosok több évig tartó átfogó bérfejlesztési programja, több lépcsőben jelentős béremelésben részesülnek, a fizetések minden korábbinál nagyobb mértékben emelkednek.

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

Annak érdekében, hogy egy esetlegesen bekövetkező, újabb világjárvány felkészülten érje a hazai ellátórendszert, azokat a nagy betegszám ellátására alkalmas intézményeket – amelyek a világjárvány idején is biztosítják a legsúlyosabb állapotú betegek ellátását, illetve kezelni képesek a fertőzésgyanús, egyéb sürgősségi beavatkozást igénylő eseteket – tovább kell erősíteni. Ennek érdekében szükséges bizonyos 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. A XXI. századi egészségügy feltételeinek kialakítása keretében az ország minden területét érintő fejlesztések, valamint az ellátórendszer ellenálló képességét javító, rendszerszintű beavatkozások megvalósítására kerül sor, az ellátórendszert támogató infrastrukturális fejlesztések és eszközbeszerzések révén, valamint új mentőállomások építésével, illetve felújításával.

2.4. 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.

2.5. 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. A költségvetés minden elindított életpályaprogram, illetve meghozott bérintézkedés végrehajtására fedezetet nyújt. 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 – tételes felmérés alapján – kerülhet sor. Ilyen tételeket jelentenek többek között a rendvédelmi alkalmazotti illetményemelés következő ütemének kifizetései, a bruttó nemzetgazdasági átlagkeresethez kötött illetményekből adódó várható többletkifizetések, valamint a felsőoktatási intézmények modellváltásából eredő béremelések.

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

2.6. Magyarország védelme

A magyar nemzeti értékek és a szuverenitásunk megőrzése kiemelt fontosságú ahhoz, hogy hazánk minden tekintetben erős és biztonságos ország maradjon, így a honvédelem és a közbiztonság területei továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak. A rendvédelem megerősítése a 2022. évi költségvetésben is kiemelt szerepet kap, a költségvetés biztosítja a megfelelő forrásokat a feladatok ellátására.

A tömeges bevándorlással és a terrorellenes intézkedések kezelésével összefüggő előirányzatok a kormány jóváhagyásával továbbra is túlléphetők, így biztosítva a szükséges források rendelkezésre állását, ezáltal az ország védelmét. 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.

A honvédelemre fordítható kiadások 2022-ben is a GDP százalékában kerülnek meghatározásra, az elmúlt években folyamatosan növekedő többlet biztosításával. Ez lehetőséget ad a Zrínyi 2026 Honvédelmi és Haderőfejlesztési Program keretében folyamatban lévő fejlesztések folytatására, a haditechnikai eszközök modernizálására, valamint a személyi állomány felszerelésének, elhelyezési körülményeinek javítására. A kiadások fedezetet biztosítanak Magyarország függetlenségének, területi épségének, lakosságának és anyagi javainak védelméhez, valamint a szövetségi és nemzetközi szerződésekből eredő egyéb katonai kötelezettségek teljesítéséhez.

2022. évben az önkormányzat kiemelt céljai és feladatai

Az elmúlt években a költségvetés készítésekor, a gazdálkodás során sikerült megteremteni a gazdasági stabilitást, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyát. Ezt az egyensúlyt meg kell őriznünk 2022. évben is. A működési és fejlesztési hitelek állam általi konszolidációja megtörtént, így önkormányzatunk tiszta lappal indult 2021-ben is, a 25 millió Ft folyószámla hitelkeretünk ebben az évben már felhasználásra került, de év végén vissza kell és tudjuk fizetni. A biztonságos működéshez szükség lesz továbbra is likvid hitelre, ami év közben biztosítja a gazdálkodás folyamatosságát, akadálytalanságát.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Foglalkoztatáspolitikai célok és feladatok

Az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott alkalmazotti létszám 2021 évben nem változott jelentősen.

Jelenleg 176 fő teljes munkaidős, 11 fő részmunkaidős, illetve átlag 57 fő közfoglalkoztatott munkavállaló dolgozik. 2022 évre nem érkezett javaslat létszám-emelésre.

Minden intézménynél, illetve gazdálkodó szervezetnél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a legnagyobb összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére, és a költségvetési javaslatok szakmai és pénzügyi felülvizsgálatára.

Pályázati lehetőségek, beruházások

2022. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a lehetőségek kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.

Fontos az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Bevételek

A Képviselő-testületnek lehetősége van az általa megállapított díjakat, bevezetett adók összegét emelni, csökkenteni minden tárgyév november 30-ig, illetve a speciális esetekben folyamatosan. Erről egy külön tájékoztatót készítettünk, amely az októberi testületi ülésen kerül tárgyalásra.

Az adóintézkedések csökkentése érdekében tovább kell folytatni a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

Állami támogatások tervezése a 2022. évi költségvetési törvény szerint vehető majd figyelembe.

Kiadások

A személyi jellegű kiadásokat a 2021. évhez hasonlóan kell terveznünk. A közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap jelenlegi tudomásunk szerint nem változik. Az óvodapedagógusokra vonatkozó életpálya modellt figyelembe kell vennünk a 2022 évben is, itt 10%-os emelés lett bejelentve, részletek még nem jelentek meg. A minimálbér nagyságáról a munkavállalói, a munkaadói érdekképviselők, illetve az állam képviselői még nem állapodtak meg, így a koncepciót a 2021. évben érvényes minimálbérrel terveztük. A szociális intézménynél kerül megtervezésre a szociális ágazati pótlék.

A **járadékoknál** a tervezett változások 2022. július 01-től fognak életbe lépni, a szociális hozzájárulási adó mértéke fél %-kal csökken 15 %-ra, illetve megszűnik a szakképzési hozzájárulás is.

A munkavállalóknak továbbra is biztosítani kívánjuk a törvény által biztosított juttatásokat (köztisztviselőknél a kötelező cafeteria keret kihasználása, közalkalmazottaknál a törvény szerint járó pótlékok, illetve a 2%-os kereset-kiegészítés). 2022. évben is tervezni kívánjuk a dolgozók részére a munkaruha juttatást is, amennyiben ezt az ágazati törvény előírja.

Továbbra is részt vesz Önkormányzatunk a STARTMUNKA programban, a létszámról még nem született döntés. Szeretnénk tovább folytatni a közcélú munkavállalók alkalmazását az intézményeknél, amennyiben ez még lehetséges lesz. Az akadálytalan munkavégzés érdekében, ez kb. 15 fő dolgozót jelent. Általános közhasznú munkavállalók tervezett létszáma 40 fő.

A **dologi kiadások** kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során. Fontos az esetleges pályázati lehetőségek kihasználása, amely saját erejét az önkormányzat igyekszik biztosítani. A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

A **szociális kiadásoknál** 2022 évben is folyamatosan biztosítjuk a települési támogatási rendszerünk működőképességét. A takarékos gazdálkodás a szociális kiadások terén is indokolt. **A szociális keret összege 2022. évre még tovább emelkedik, 102 792 000 Ft lesz.**

A **pénzeszközátadás** során elsősorban a civil szféra támogatása jelenik meg. A támogatott non-profit szervezetek többsége nem csak közösségi, sport, hobbi és egyéb célt szolgáló tevékenységet végeznek, hanem valós közfeladatot látnak el: oktatás, közbiztonság, gyógyítást segítő tevékenységet. Célszerű a további támogatásuk, amennyiben erre az anyagi lehetőségek rendelkezésre állnak. Az Önkormányzat biztonságos működtetése nem kockáztatható.

Felhalmozási kiadások:

A hosszú távú kötelezettségvállalások alapján kell tervezni a 2022. évi felhalmozási kiadásokat. Áthúzódó pályázataink (Telepprogram, Piac, Külterületi út), illetve az intézmények is terveznek felhalmozási kiadást.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek az idei évben is eleget kell tennünk.

Intézmények koncepciójáról néhány mondatban:

Jászladányi Óvoda és Bölcsőde:

A 2022. év tekintetében az óvodai és bölcsődei költségvetés **dologi kiadásai** a 2021. évi tervek szerint készült többletkiadást nem terveztek.

Az óvodai dolgozók bér jellegű kiadásai során betervezésre kerültek:

- a közalkalmazotti törvény és a pedagógusok előmenetelét szabályozó rendelet értelmében a soros lépések
A 2022. évre **10% pedagógus béremelést** ígértek, részletek még nem jelentek meg sem az emelésről sem a hozzá kapcsolódó állami finanszírozásról
- 4 óvodapedagógusi álláshely betöltetlen, amely január 11. követően **5 üres álláshelyre** emelkedik. Az álláshelyekre a kiadások betervezésre kerültek
Azoknak az óvodapedagógusoknak, akik váltótárs nélkül látják el csoportos feladataikat havi **70 000 forint munkáltatói döntésen** alapuló többletkereset lett betervezve (5 fő)
- 2 óvodapedagógus részesül **jubileumi jutalomban** a 2022. évben
1 fő 25 éves (2 havi illetmény)
1 fő 40 éves (5 havi illetmény)
- 1 fő óvodapedagógus határozatlan idejű munkaszerződése 2022. január 11. -én egészségi állapota miatt megszűnik, számára a hatályos jogszabályi előírások értelmében **8 havi illetményének megfelelő összegű végkielégítés** lett betervezve

A bölcsődei dolgozók bér jellegű kiadásai során

- A közalkalmazotti bértábla alapján betervezésre kerültek a soros lépések
A 2022. évre **20% béremelést** ígértek a bölcsődei dolgozók számára, részletek még nem jelentek meg sem az emelésről sem a hozzá kapcsolódó állami finanszírozásról

Felhalmozási kiadásainkat előre nem tervezték, az év folyamán és az év végén rendelkezésre álló összeg figyelembe vételével valósítják meg fejlesztéseinket.

Ozoróczy Mária Szociális Központ:

Tervezésre került: – bevételek

- a Költségvetési törvényben szereplő új összegek (2022)
- az ágazati pótlék és járulékának összegei (2021)
- Idősek otthonában 2022.04.01-től térítési díj emelés – **8.000.000 Ft.**
- Szociális étkeztetésben 2021.04.01.-től térítési díj emelés –
- **kiadások**
- élelmiszer árak és béremelések miatt dologi kiadásoknál **40.000.000 Ft**

Nem került tervezésre: - bevétel

- a 70 fő főállású és 4 fő rehab. foglalkoztatott minimálbér kiegészítése és járulékai **102.817.384 Ft** (2021 évre), ami az emeléseknek köszönhetően emelkedni fog.
Az elmúlt évekhez hasonlóan ezt az összeget az Önkormányzat igényli.

- kiadás

- a maradék bértámogatásokból szeretnénk a központi telephely szigetelését és kőporozását elkezdni.

Nagyközségi Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény:

2022-ben az intézmény a 2021-ben engedélyezett létszámmal szeretne dolgozni.

Jelenleg egy álláshely nincs betöltve. 2022-ben 1 fő fog nyugdíjba menni a műhelyből. Bízunk benne, hogy helyette fogunk találni megfelelő szakképesítéssel rendelkező munkavállalót.

A dologi kiadásainkat próbálják a 2021-es szinten tartani.

8.000.000,-Ft-ot terveztek egy korszerű teherautó vásárlására. Ezzel a két IFA kiváltását oldanánk meg. E két autónak nagyon költséges a javítása. Ezeket értékesítenék, vagy beszámoltatnák a másik vásárlásához.

A Telepprogram lakás felújítási feladataiban és a piactér térburkolási feladatában látnak bevételi lehetőséget.

A gyepmesteri telepnél a realitások fegyelembevételével kell szerződést kötni más településekkel. A meglévő szerződést Örkény városával felül kell vizsgálni.

A bérek alakulásánál függenek a kormányzati döntésektől. Minden juttatást a 2021-es szinten tartanak.

Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár:

Az intézmény változatlan létszámkerettel tervezi a 2022-es évet. A dologi kiadásokat a 2021-es szinten tervezik, felhalmozási kiadásokkal nem számolnak.

A **Cívis Szociális Étkezési Központtal** kötött határozatlan idejű szerződés szerint, amíg a népkonyha a művelődési házban kap helyett, addig az intézmény 2000,-ft/óra bérleti díjat kap a szolgáltatótól. Ez havonta megközelítőleg 80.000,-ft bevételt jelent számunkra. Ezt az összeget is terveztük a bevételi oldalon, de csökkentve, mivel még kérdéses, hogy a szolgáltatás az intézményben marad-e.

Bevételi oldalon számoltunk a **Tanoda** szerződésében foglalt tartós bérlet díjával is, amely havi 70.000,-ft-ot jelent az intézmény számára, valamint a **Vodafone Magyarország Zrt.** bérleti díjjal, amely 130.000,-ft/év.

A művelődési ház klub termeinek bérleti díjának emelését tervezik. Ha a testület hozzájárul, akkor szeretnék nyitvatartási időben az eddigi 2500 forintról 3000 forintra, míg nyitvatartási időn kívül számolandó 3000 forintról 3500 forintra emelni a termék bérleti díját.

Jászladányi Polgármesteri Hivatal:

Változatlan létszámkerettel számolnak 2022. évben. Az esetleges minimálbér emelés itt is érinti az intézmény gazdálkodását. Az intézményben 3 fő kap 2022-ben jubileumi jutalmat 2 324 eFt összegben. A dologi kiadásokat a 2021. évi szinten tervezik.

Szeretnék jelezni, hogy jogszabályi kötelezettség miatt (adatvédelmi előírásokat kell betartaniuk, önkormányzati besoroláshoz kapcsolódóan) amely megfigyeléséhez még folyik a

költségfelmérés. Meglátásuk szerint 2 000 000 Ft-ra lesz szükség, de természetesen amennyiben pontos információink lesznek, azt a Képviselő-testület elé viszik.

A Polgármesteri Hivatalnak nincs jelentős bevétele, az előző évi bevételi összeget tervezzük. Az állami finanszírozás nem emelkedik a 2022-es évhez hasonlítva.

Tájékoztató az intézmények finanszírozásáról:

Megnevezés	2019	2020	2021	2022
Jászladányi Óvoda és Bölcsőde	9 798 290	13 770 064	28 826 955	13 169 243
Ozoróczy Mária Szociális Központ	65 160 168	24 147 922	835 295	39 155 411
NÜVI	85 511 801	84 267 875	113 143 405	93 442 006
NJA Művelődési Ház és Könyvtár	25 093 227	26 813 711	22 858 637	20 063 273
Jászladányi Polgármesteri Hivatal	19 023 602	1 634 433	4 875 915	12 268 136
Összesen:	204 587 088	150 634 005	170 540 207	178 098 069

Mellékletek:

Intézmények koncepciója

HATÁROZATI JAVASLAT:

Jászladány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepcióját - mint a költségvetés kidolgozásának alapját - az alábbiak szerint elfogadja:

A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések folytatása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.

Az önkormányzat hitelt – likviditási hitel kivételével- 2022. évben nem vesz fel.

Az intézményrendszer működésének felülvizsgálata, működőképességének - a takarékosági szempontok figyelembevételével – megőrzése.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A helyi szociális rendeletben és egyéb rendeletekben meghatározott önkéntes önkormányzati juttatások felülvizsgálata.

A helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködés és azok támogatása, melyek általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

A pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és kihasználása. A költségvetésben jelentkező többletbevételből meg kell teremteni a pályázati önrészeket.

Az Önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak felülvizsgálata, ingatlanok értékesítésének, hasznosításának vizsgálata, és megvalósítása. Ingatlanértékesítés bevételei csak beruházásra és felújításra fordítható, illetve a pályázatok önrészeinek biztosítására.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

A szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata. (étkeztetés, bérleti díjak stb.)

Működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsőlegességét biztosítani kell.

A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

A 2022. évi költségvetés részletes tervező munkájának alapjául elfogadja az Államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése alapján benyújtott 2022. évi költségvetési koncepciót.

A Képviselő - testület felkéri a polgármester útján a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni. Ennek az idei évben is eleget kell tenni.

A Képviselő - testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.

A Képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az Önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

A Képviselő-testület utasítja a Jegyzőt, hogy a költségvetési terv készítésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket vegye figyelembe.

Felelős: Bertalanné Drávucz Katalin polgármester
Lovász Imre jegyző
Intézmények vezetői

Határidő: folyamatos a 2022. évi költségvetés készítése során

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2022. évi költségvetési koncepció megvitatására, további javaslataik megtételére és a határozati javaslat elfogadására.

Jászladány, 2021. október 21.



Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester

Készült: 2021.10.12.

COFOG-ok	066010 Zöldterület	045160 Közút	066020 Állati hulla, gyepmesteri telep	066020 Csapadékvíz elvezetés	Köt.össz.
			Kötelező feladatok		
Személyi juttatás	8 516 000	2 760 000	6 071 000		17 347 000
Járulékok	1 368 000	451 000	1 005 000		2 824 000
Dologi kiadások	1 461 000	718 000	4 719 000	2 562 000	9 460 000
Felhalmozási kiadások					0
Összesen kiadások	11 345 000	3 929 000	11 795 000	2 562 000	29 631 000
Saját bevétel					0
Állami támogatás	11 365 200	10 627 459			21 992 659
Bérkompenzáció					
Bevétel	11 365 200	10 627 459	0	0	21 992 659
Különbözet	20 200	6 698 459	-11 795 000	-2 562 000	-7 638 341

096015	Konyha	072111 Orvosi rendelő	011130 Polgármesteri Hivatal	066020 Műhely, Piac, Közp.ir., Gépjárművek, Óvoda, Ép.karb.	082044 Könyvtár	082092 Művelődési Ház
Nem kötelező feladatok						
	35 077 000	2 851 000	6 660 000	40 858 000		
	5 623 000	454 000	1 080 000	8 423 000		
	100 293 000	953 000	2 286 000	19 618 000	191 000	191 000
				8 000 000		
	140 993 000	4 258 000	10 026 000	76 899 000	191 000	191 000
	35 052 000			8 001 000		
	99 373 135					
		30 400		103 200		
	134 425 135	30 400	0	8 104 200	0	0
	-6 567 865	-4 227 600	-10 026 000	-68 794 800	-191 000	-191 000

900090 Hulladékszállítás, iskola, egyéb vállalkozás	900090 Továbbszámlázott szolgáltatás	Nem köt.össz.	Összesen
4 077 000		89 523 000	106 870 000
644 000		16 224 000	19 048 000
254 400	17 970 000	141 756 400	151 216 400
		8 000 000	8 000 000
4 975 400	17 970 000	255 503 400	285 134 400
4 280 000	22 860 000	70 193 000	70 193 000
		99 373 135	121 365 794
		133 600	133 600
4 280 000	22 860 000	169 699 735	191 692 394
-695 400	4 890 000	-85 803 665	-93 442 006

Intézmény neve: Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár

COFOG-ok	082042	Kötelező feladatok		082092	Nem kötelező feladatok		Nem köt.össz.	Összesen
Személyi juttatás	3 179 120			3 179 120	9 666 736		9 666 736	12 845 856
Járadékok	500 264			500 264	1 513 343		1 513 343	2 013 607
Dologi kiadások	3 499 180			3 499 180	15 615 300		15 615 300	19 114 480
Felhalmozási kiadások				0			0	0
Összesen kiadások	7 178 564	0	0	7 178 564	26 795 379	0	26 795 379	33 973 943
Saját bevétel	40 000			40 000	1 500 000		1 500 000	1 540 000
Állami támogatás	12 370 670			12 370 670				12 370 670
Kulturális pótlék								
Bevétel	12 410 670	0	0	12 410 670	1 500 000	0	1 500 000	13 910 670
Különbözet	5 232 106	0	0	5 232 106	-25 295 379	0	-25 295 379	-20 063 273

Intézmény neve:

Ozoróczy Mária Szociális Központ

2 022

Étkeztetés	Nappali ellátás				Hsg		Idős Normál		Idős Demens	
	107 051	102 031	107 052	Köt.össz.	102 023	102 024	Nem köt.össz.		Összesen	
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok					
COFOG-ok										
Személyi juttatás	4 741 632	6 174 888	11 885 968	22 802 488	166 370 976	63 669 119	230 040 095	252 842 583		
Járadékok	502 453	957 108	1 842 325	3 301 886	25 857 992	9 868 713	35 726 705	39 028 591		
Dologi kiadások	14 670 000	1 890 000	2 295 000	18 855 000	115 000 000	50 000 000	165 000 000	183 855 000		
Felhalmozási kiadások				0			0	0		
Összesen kiadások	19 914 085	9 021 996	16 023 293	44 959 374	307 228 968	123 537 832	430 766 800	475 726 174		
Saját bevétel	15 300 000		1 500 000	16 800 000	148 750 000	46 250 000	195 000 000	211 800 000		
Állami támogatás	5 727 274	4 303 404	9 390 845	19 421 523	154 457 201	50 892 039	205 349 240	224 770 763		
Bevétel	21 027 274	4 303 404	10 890 845	36 221 523	303 207 201	97 142 039	400 349 240	436 570 763		
Különbözet	1 113 189	-4 718 592	-5 132 448	-8 737 851	-4 021 767	-26 395 793	-30 417 560	-39 155 411		

9 343 590

78 586 099

1 135 128

13 752 567

10 478 718

92 338 666

102 817 384

Intézmény neve:
JÁSZLADÁNYI ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2022

COFOG-ok	91110	91120	91130	91140	Köt.össz.	104030	COFOG 2	Kötelező II. feladat	
	óvodai nevelés	SNI	Etnikai nevelés	Működés		bölcsődei nevelés		Összesen	
Kötelező feladatok									
Személyi juttatás	136 349 133	4 120 560	12 350 574		152 820 267	21 079 120		21 079 120	173 899 387
Járadékok	21 134 116	567 187	1 914 339		23 615 642	3 267 264		3 267 264	26 882 906
Dologi kiadások	214 000	2 324 000	12 000	8 016 000	10 566 000	1 535 500		1 535 500	12 101 500
Felhalmozási kiadások								0	
Összesen kiadások	157 697 249	7 011 747	14 276 913	8 016 000	187 001 909	25 881 884	0	25 881 884	212 883 793
Szociális ágazati/bölcsődei pótlék								0	0
Saját bevétel					0			0	0
Állami támogatás	132 099 750	4 861 500	14 584 500	25 031 800	176 577 550	23 137 000		23 137 000	199 714 550
Bevétel	132 099 750	4 861 500	14 584 500	25 031 800	176 577 550	23 137 000	0	23 137 000	199 714 550
Különbözet	-25 597 499	-2 150 247	307 587	17 015 800	-10 424 359	-2 744 884	0	-2 744 884	-13 169 243

Intézmény neve:

Jászládányi Polgármesteri Hivatal

COFOG-ok	Igazgatás		0		Adó		Köztérület f.		
	11 130		0		11 220	Köt.össz.	31 030	COFOG 2	Nem köt.össz.
	Kötelező feladatok				Nem kötelező feladatok				Összesen
Személyi juttatás	67 700 000		0		2 660 600	70 360 600	4 658 418		75 019 018
Járadékok	10 801 000		0		412 393	11 213 393	721 990		11 935 383
Dologi kiadások	21 915 000		0		2 650 000	24 565 000	238 000		24 803 000
Felhalmozási kiadások	2 000 000					2 000 000		0	2 000 000
Összesen kiadások	102 416 000		0		5 722 993	108 138 993	5 618 408	0	113 757 401
Saját bevétel	9 000 000					9 000 000			9 000 000
Állami támogatás	92 489 265					92 489 265			92 489 265
Bevétel	101 489 265		0		0	101 489 265	0	0	101 489 265
Különbözet	-926 735		0		-5 722 993	-6 649 728	-5 618 408	0	-12 268 136