



DOROG VÁROS POLGÁRMESTERE

2510 DOROG BÉCSI ÚT 79-81., TF.: 06 33 431 299 FAX.: 06 33 431 377 E-MAIL : PMESTER@DOROG.HU

ELŐTERJESZTÉS

Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. február 08-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (II.8.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2022. évi költségvetési rendelet összeállításáról a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet vettük figyelembe. Az oktatási intézményrendszer átalakításához kapcsolódó forrásátrendezés alapján az önkormányzatunk által fizetendő szolidaritási hozzájárulás értéke (406.286,- eFt) a nettó finanszírozás keretében kerül elszámolásra.

A mikro-, kis- és középvállalkozások számára 2022-ben is fennmarad a helyi iparüzési adó mértékének egy százalékban történő maximálása. A kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII.15.) Korm. rendelet alapján a havi alapbér legkisebb összege 2022. január 01-től 200.000,- Ft, míg a garantált bérminimum 260.000,- Ft.

A bölcsődei pótlékok 2022. január 01-vel történő emelése, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021. (XI.30.) Korm. rendeletben foglaltak szerint kell tervezni.

A szociális ágazatban a már hivatkozott 257/2000 (XII.26.) Korm. rendelet szociális ágazatban foglalkoztatottak béremelésének összefüggő módosításáról szóló 663/2021. (XII.1.) Korm. rendeletben foglaltak szerint kell tervezni.

Egészségügyi kiegészítő pótlék a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/C §-a alapján illeti meg a közalkalmazottat.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. XXXIII. tv. köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021. (XII.2.) Korm. rendeletben foglaltak szerint kell tervezni.

A pedagógus szakképzettséggel, vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak esetében a 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet 32/A § rendelkezései az irányadóak.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. tv. 7. melléklete tartalmazza a pedagógus fokozatokhoz tartozó garantált illetményalap megállapításának részletes szabályait.

A kulturális ágazatot érintő bérfeljustásról szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet szerint kell tervezni a béreket, mely szerint figyelembe kell venni az egyéb jogosultságokat, a munkavállalók összeségébe 20%-os béremelésben részesülnek.

A Kincstári Szervezetnél és a Dorog Város Egyesített Sportintézményénél azoknál a munkavállalóknál, ahol a jogszabályi változások nem jelentettek béremelést, ott a 10%-os növekedést terveztünk.

A közszolgálati tisztviselők illetményalapjának 10%os növekedésével 56.650,- Ft illetményalappal számoltunk a költségvetésben.

A tavalyi évben hasonlóan került tervezésre a közalkalmazottak esetében a bruttó 100.000,- Ft cafeteria juttatás.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatások enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésekről szóló jogszabályok továbbra is tiltják az önkormányzati díjtételek emelését.

A bevételi oldal megteremtéséhez az önkormányzati bevétel jelentős hányadára vonatkozóan a Magyar Államkincstár adott információkat, mert a központi költségvetésben meghatározott forrásszabályozástól függ a feladatfinanszírozás állami támogatása, valamint az önkormányzatot megillető központi költségvetésből átengedett bevételek.

Bevételek

A közhatalmi bevételekből várhatóan 2.107.732,- eFt származik az idei évben, az iparüzési adó tekintetében a bázis év 5%-os növekedésével számolunk, a többi helyi adó tekintetében a bázis korrekciós tervezési elvet végrehajtva irányoztuk elő a bevételeket.

A működési bevételek előirányzata a 2021. évi bevételek jóváírt összege.

A felhalmozási bevételek előirányzatai között az értékesíteni kívánt ingatlanokról (Dorog, 0318/1, Dorog 528/137, Dorog 162/5 hrsz. és Dorog, Kölcsey u. 5.) származó bevételeket szerepeltettük.

Az egészségbiztosításból átvett pénzeszközök a védőnői szolgálat és egy fogorvosi körzet finanszírozását tartalmazza.

A finanszírozási bevételek az állam által megfizetett normatíva előlegből (135.949,- eFt) a pénzmaradvány igénybevételéből (562.051,- eFt) és a forgatási célú állampapírok értékesítéséből (125.000,- eFt) tevődnek össze. Költségvetési rendeletünk kizárólag a Magyar Államkincstár által kibocsátott állampapírok jegyzésére ad lehetőséget.

Kiadások

A jogszabályokban foglaltak szerint terveztük az illetményeket, illetménykiegészítéseket, bérpótlékokat és azokat terhelő járulékokat.

Az intézmények működési kiadásait a teljesítések ismeretében terjesztjük elő.

Az étkezési kiadásokat a 2021. évi adagszámok ismeretében tervezték az intézmények a 2022-as évre elfogadott nyersanyagköltséggel és eladási árral.

Az Áht. 23. § a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (2-3. sz. melléklet)
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok a rendelet 2.§-a mutatja be, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, (4-5. melléklet)
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait (4-5. melléklet)

- ba)* kiemelt előirányzatok (4-5. melléklet),
 - bb)* kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3.§-a mutatja be,
 - c)* a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a rendelet 2.§-a mutatja be,
- Az Áht. 24. § (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:
- a)* a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (12. melléklet),
 - b)* a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (13. melléklet),
 - c)* a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (14. melléklet)

Az Áht. 23. §. (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. §. (1) bekezdés b) c) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét (10. melléklet).

A költségvetési rendelet 7. sz. melléklete a működésre átadott pénzeszközök és egyéb támogatásokat, míg a 8. sz. melléklet az önkormányzat által folyósított ellátásokat tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokat beruházás, felújítás, felhalmozásra átadott pénzeszközök és egyéb támogatások bontásban a 9.1-9.2-9.3 sz. mellékletek tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 27.§ (1) bekezdésében előírtak szerint a költségvetési rendelettervezet egyeztetése a költségvetési szervek vezetőivel megtörtént.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírja a költségvetési bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosítású bemutatását. Ennek megfelelően az előterjesztés 1. sz. melléklete mutatja be a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év tervadatait.

A leírtak alapján kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a rendeletet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Dorog, 2022. január 31.

Dr. Tittmann János s.k.
polgármester