

**Tárgy:** Algyő Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetésének véleményezése

Algyő Nagyközség Önkormányzat 2022. évi költségvetését a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság több lépcsőben, több alkalommal tárgyalta. A megbeszéléseken részt vett, és szakmai információval segítette Kovács Erika, a Pénzügyi és Adócsoport vezetője, valamint Gajdáné Szatmári Mária az Önkormányzat könyvvizsgálója.

A költségvetés Algyő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete, Magyarország Alaptörvénye szerint 32. cikke (2) bekezdésben meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX törvényben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendeletben, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben foglalt rendelkezések figyelembevételével, a Pénzügyi Gazdaságfejlesztési Bizottság jelen véleményezését követően tárgyalja meg.

A Bizottság a költségvetés részletes megismerése után az alábbi véleményekkel a Képviselő-testület részére megtárgyalásra javasolja a rendelet tervezetét.

A Költségvetési javaslat épít az előző évben elfogadott költségvetési koncepcióra, amely a tervezés első lépése.

A költségvetési rendelet részét képező fejlesztési koncepciót a Képviselő-testület három ütemben tárgyalta, amely a végleges költségvetésbe beépítésre került.

A költségvetési rendelet a jogszabályi előírásoknak megfelelően rendszerezve készült el, bevételekre, kiadásokra, intézményenként, és összesítve, kiemelt előirányzatoként.

A személyi jellegű juttatások az egyik legnagyobb tétel, amely mindegyik intézvényre vonatkozóan megállapításra került a törvényi változásokat figyelembe véve.

A személyi jellegű juttatásoknál a képviselő-testület döntése alapján a köztisztviselők alapbére 60.000,- forintban rendeletben került meghatározásra, amely beépítésre került a költségvetésbe.

A rendelet tervezetben az MötV alapján, a polgármesterek és alpolgármesterek illetményének 2022. január 1-jétől történő emelése is beépítésre került.

A dologi kiadás, a rezszi és egyéb kifizetések, az ellátottak pénzbeli juttatása és a községben élő lakosságnak a különféle módon való segélyezése, is jogcímenként megjelölésre került.

A beruházások, ami másik nagy pillér, szintén tételesen a fejlesztési koncepció alapján beépítésre kerültek.

A költségvetés alapkoncepciójaként került meghatározásra, hogy az Önkormányzatnak szem előtt kell tartania az alábbi elveket:

- az ésszerű és takarékos gazdálkodást,

- a kötelezően ellátandó alapfeladatok folyamatos és biztonságos működtetését,
- a pályázati és önerős beruházások megvalósításának biztosítását,
- a szociális segélyezési feladatok, és egyéb támogatásokat továbbra is biztosítani kell, és aha lehet azonos nagyságrenddel,
- a jogszabályokból következő változásokat, megszünéseket az önkormányzat lehetőség szerint kompenzálja

A költségvetés tervezésekor kiemelt figyelmet fordítottunk a jelenős változást eredményező jogszabályi változásokra, és az ebből következő kötelezettségek, ill. kiadásnövelő tényezők megfelelő kezelésére.

A gazdasági Társaságok 2022. évi üzleti tervének elfogadásánál is figyelembe lettek véve a költségvetés általános elvárásai, és a takarékos gazdálkodás.

A tervező munka során elsődleges szempont volt a kötelező és önként vállalt feladatokat ellátó intézmények zökkenőmentes működéséhez szükséges feltételek fedezetének biztosítása.

Az önkormányzat és intézményeinek működési feladatainak állami támogatása 2022-ben a bérkompenzációnak köszönhetően jelentős mértékben emelkedett.

- Az Állam, az Önkormányzat saját bevételeiből a magas adóerő-képesség miatt „szolidaritási hozzájárulás” címén **311.809.685, Ft**-ot von el, (amely 59.705 eFt-al csökkent az előző évhez képest.)
- Az Önkormányzat, a Hivatal és az Intézmények költségvetése előző évi előirányzathoz képest, a garantált bérminimum, valamint a minimálbér emelkedése miatt növekedett.
- a személyi kiadások **65 MFt**-al, emelkedtek, ezzel szemben a járulékok összege nem változott. A jogszabály alapján a SZOCHO mértéke 15%-ról 13,5%-ra csökkent.
- Az Önkormányzat, a Hivatal és az Intézmények dologi kiadása az előző évhez képest **32,9 MFt**-al csökkent.

A költségvetés fontos célként határozza meg a szociális juttatások, a kötelező- és önként vállalt feladatok forrásainak biztosítását

- A civil szervezetek támogatásait, **5.000 eFt**, összeggel,
- az egyéb szervezetek támogatása (Sportegyesületek működési támogatását, Sport alap, valamint a Polgármesteri- Egészségügyi- az Intervenciós alap, gyermektáboroztatási alap, karitatív alap ösztöndíj alap) előirányzatait **42.400 eFt** összeggel biztosítja a költségvetés
- Az Önkormányzat 100%-os gazdasági társaságainak (GYEVIÉP Nkft, GYEVITUR Nkft., GYEVIKULT Nkft. működési támogatása **231.665 eFt** összeggel került megtervezésre, amely az előző hónapban elfogadott üzleti tervekben megjelölt támogatási összegekkel összhangban van

Kiemelt célként kezeli a település fejlődését szolgáló beruházások megvalósítását:

- Az áthúzódó tételek és az induló beruházások összegei a költségvetési tervezetben **1.080.889 eFt**,
- A tervezett felújításokra **137.702 eFt** összeggel számol.
- Az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre **17.965 eFt**, amely tartalmazza a GYEVITUR NKFT. -nek, biztosított fejlesztési keretet
- Ingatlanforgalmazási Alap (fejlesztési elképzeléseihez szükséges ingatlanok megvásárlására) **5.000 eFt**, összeggel került figyelembevételre,
- A 2022. évi fejlesztési célok megvalósításának céltartaléka **32.003 eFt** összeggel került megképzésre a költségvetési tervezetben.
- Általános működési tartalék **46.194 eFt**, amely a béremelkedés miatti állami kompenzáció tartaléka.
- Tartalmaz egy **50.000 eFt** összegű adókockázati tartalékot a költségvetési rendelet tervezet az esetleges adóbevétel kiesésre felkészülve

A 2022.évi költségvetés főösszege, a hiány mértéke és finanszírozása a következő:

<b>Költségvetési bevétel főösszeg</b>	<b>1.913.753.000,-Ft.</b>
<b><u>Költségvetési kiadások főösszege</u></b>	<b><u>3.901.251.000,-Ft</u></b>
<b>Költségvetési egyenleg:</b>	<b>- 1.177.498.000,- forint</b>

A költségvetési bevétel belső hiányát, amelynek forrása a finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány) **1.177.498.000,-** forintban határozza meg.

Algyő Nagyközség Önkormányzat költségvetésének végrehajtását az „Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelete” szabályozza.

Ebben a rendeletben szabályozásra került

- a gazdálkodás bevételi és kiadási kockázatainak minimalizálása,
- az alapok és tartalékok feletti rendelkezési jogosultságok,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök,
- a stabilitási törvénnyel összhangban az adósságot keletkeztető ügyletek megkötésének körülményeit.

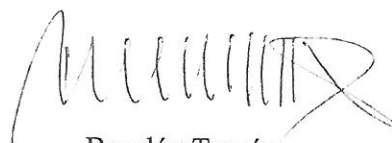
A Bizottság véleménye szerint a 2022. évi költségvetés tervezet megalapozott, összhangban van a jogszabályi előírásokkal.

Az elhangzottakat figyelembe véve a bizottság az következő megállapításokat teszi:

- A 2022. évi költségvetési rendelet tervezet előkészítésében az Intézményekkel való kötelező egyeztetési feladatok megtörténtek, dokumentálásra kerültek, valamint az előterjesztésben szerepelnek

- A bevételi és kiadási előirányzatok összegei megfelelnek az önkormányzat gazdálkodási feltételeinek, a képviselő-testület korábbi, folyamatban lévő szerződéseit a költségvetési tervezetbe beépítésre kerültek
- az önkormányzat stabil pénzügyi helyzetét alátámasztja, hogy az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztéseket 2022-ben, amelyek forrásául hitel felvétel válna szükségessé.
- A törvényi előírásoknak megfelelően a tartalékok tervezése (mind az intézmények működési kiadásaira, mind a nem várt fejlesztési kiadásokra) megtörtént,

Algyő, 2022. 02. 14.



Bogdán Tamás  
Pénzügyi- és Gazdasági  
Bizottság elnöke