

# **ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK PÉNZÜGYI, FEJLESZTÉSI ÉS KÖZBIZTONSÁGI BIZOTTSÁGA**

2451 Ercsi, Fő u. 20. Pf.: 20. Telefon: 06(25)515-600, Fax: 06(25)515-601

[www.ercsi.hu](http://www.ercsi.hu), email: [polghivatal@ercsi.hu](mailto:polghivatal@ercsi.hu)

Ikt.sz.: E/6861- 4 /2021

..... sz. melléklet

Készítette: Fekete Tímea

Véleményezi: Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság

## **ELŐTERJESZTÉS**

**A Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság 2021. november 24-i ülésére  
Ercsi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójáról**

### **Tisztelt Bizottság!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. évi módosítása következtében koncepciókészítési kötelezettséggel nem rendelkezik a Képviselő-testület, a 2022. évi költségvetés tervezéséhez azonban elengedhetetlen a jövő évi tervek, elképzelések megfogalmazása, egy átfogó koncepció kidolgozása, mely meghatározza a főbb irányvonalakat. A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása. A koncepció elkészítéséhez Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, illetve az egyes feladatellátásokra vonatkozó szakmai és ágazati jogszabályok állnak rendelkezésre. Az Önkormányzatnak javasolt számba venni mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek az Önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak, jogszabályon vagy szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak, a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak, az Önkormányzat vagyonának hasznosításával függnek össze. A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek nem teljeskörű ismerete mellett is meg kell határoznunk a koncepcionális célokat, valamint számba kell vennünk a helyben képződő bevételeket és az ismert kötelezettségeinket. A koncepcionális célok meghatározásánál feltétlenül fontos, hogy az előző évek során érvényesülő gazdasági tendenciákat figyelembe vegyünk és azokból a következő évi tervezéshez levonjuk a megfelelő következtetéseket. Kérem a Tisztelt Bizottság tagjait az előterjesztés megvitatására.

### **Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága  
...../2021. (XI.24.) határozata**

**Ercsi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójáról**

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága az Ercsi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepcióját e határozat melléklete szerint a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

**Felelős:** Vajdics András elnök

**Határidő:** azonnal

Ercsi, 2021. november 15.

Tisztelettel:



**Vajdics Andras**  
elnök

**Ellenőrizte:** Dr. Feik Csaba jegyző





**ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

**2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601  
e-mail: polghivatal@ercsi.hu**

**Ikt.sz.: E/5 - 229 / 2021.**

..... sz. melléklet

**Készítette:** Fekete Tímea

**Véleményezi:** Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság

**ELŐTERJESZTÉS  
a Képviselő-testület 2021. november 30-i ülésére  
Ercsi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. évi módosítása következtében koncepciókészítési kötelezettséggel nem rendelkezik a Képviselő-testület, a 2022. évi költségvetés tervezéséhez azonban elengedhetetlen a jövő évi tervek, elképzelések megfogalmazása, egy átfogó koncepció kidolgozása, mely meghatározza a főbb irányvonalakat. A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása. A koncepció elkészítéséhez Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, illetve az egyes feladatellátásokra vonatkozó szakmai és ágazati jogszabályok állnak rendelkezésre. Az Önkormányzatnak javasolt számba venni mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek az Önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak, jogszabályon vagy szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak, a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak, az Önkormányzat vagyonának hasznosításával függnek össze. A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek nem teljeskörű ismerete mellett is meg kell határoznunk a koncepcionális célokat, valamint számba kell vennünk a helyben képződő bevételeket és az ismert kötelezettségeinket. A koncepcionális célok meghatározásánál feltétlenül fontos, hogy az előző évek során érvényesülő gazdasági tendenciákat figyelembe vegyünk és azokból a következő évi tervezéshez levonjuk a megfelelő következtetéseket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait az előterjesztés megvitatására.

**Határozati javaslat:**

**Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2021. (XI.30.) határozata  
Ercsi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójáról**

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete Ercsi Város 2022. évi költségvetési koncepcióját e határozat melléklete szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Szabó Tamás polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, továbbá felkéri Dr. Feik Csaba jegyzőt a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítésére.

**Felelős:** Szabó Tamás polgármester  
Dr. Feik Csaba jegyző

**Határidő:** azonnal, illetve a 2022. évi költségvetés elfogadása

Ercsi, 2021. november 15.

Tisztelettel:

**Szabó Tamás**  
polgármester

**Ellenőrizte:** dr. Feik Csaba jegyző



## ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601  
e-mail: polghivatal@ercsi.hu

---

### **Ercsi Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciója**

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2022. évi központi költségvetési törvény együttesen 873.354,4 millió Ft támogatást biztosít, amely ~0,99%-al (8.538 millió Ft) kevesebb az előző évi 864.816,4 millió Ft összegű eredeti előirányzatnál.

2021. évtől a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. Mértéke függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. A szolidaritási hozzájárulást a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé. A szolidaritási hozzájárulás kumulált összege a 2021. évi előirányzathoz képest országosan 35.652,5 millió forinttal csökken. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése továbbra is a nettó finanszírozás keretében történik.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2021. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

További célkitűzésként határozzuk meg, az adóbevételek növelése érdekében vállalkozások városunkban történő letelepedésnek elősegítését, hatékony kintlévőség kezelést (kiemelten az adó és a vagyonhasznosítás területén), ehhez kapcsolódóan a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és folyamatos párbeszéd, a város fejlődését elősegítő, folyamatban lévő pályázatok eredményes menedzselése, új pályázatok benyújtása, az idegenforgalom fejlesztése, a város kulturális és közművelődési feladatainak koordinált és gazdaságosabb formában történő megvalósítása.

## Bevételi előirányzatok

Ercsi város lakosság száma 2019. január 1. napján 8.420 fő, 2020. január 1 napján 8.436 fő, 2021. január 1. napján 8.442 fő.

Az adóerőképeség alakulása:

2021		2022	
Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
Iparüzési adóalap	30.831.873.019,-	Iparüzési adóalap	29.781.522.365,-
Iparüzési adóerőképeség	431.646.222,-	Iparüzési adóerőképeség	416.941.313,-
Lakosság 2020.01.01	8 436	Lakosság 2021.01.01	8 442
Egy főre jutó adóerőképeség 2021-re	51.167,-	Egy főre jutó adóerőképeség 2022-re	49.389,-

Az iparüzési adóalap nagysága és az egy főre jutó adóerőképeség összege miatt az Önkormányzat 2022-ben szolidaritási hozzájárulási adó megfizetésére kötelezett.

Az önkormányzattól a szolidaritási hozzájárulás elvonása a települési önkormányzat számára folyósítandó támogatás havi összegéből a nettó finanszírozás keretében történik. Ennek összegét a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény XLII. a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetének, 5. cím, 5. alcím szerint az Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás alcímen kell elszámolni.

A 2022. évi költségvetés kialakításához előzetes számítások szükségesek a normatív állami hozzájárulások 2022. évi nagyságrendjére vonatkozóan. Az előzetes számítások és a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2., és 3. melléklete szerint meghatározott – az önkormányzatunkat a 2022. évre megillető – normatív állami támogatás összege a fentebb említett okokból több jogcímen változik.

A 2022-es költségvetési törvény 2. számú melléklete tartalmazza az önkormányzati működéshez, településüzemeltetéshez, a köznevelési feladatokhoz, a szociális és étkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat.

### Önkormányzati hivatal működésének támogatása (B111)

Meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2022-ben emelkedett, 5.475.000,-Ft/fő/év összegről 5.495.500,-Ft/fő/év összegre. A hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 2022. évben 23,82 fő. A normatíva a hivatal feladatellátáshoz szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásait finanszírozza, de ha a feladatellátást indokolja és a helyi bevételek lehetővé teszik, a hivatali létszám ennél lehet nagyobb.

### Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illet meg, mértéke a 2021. évvel azonos ( 25.200 forint /hektár)

A közvilágítás fenntartásának támogatása az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

10 001 fő lakosságszám alatti település	320 000 Ft/km
---	---------------

A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és -működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100.000,-Ft.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

10 001 fő lakosságszám alatti település	69 forint/m <sup>2</sup>
---	--------------------------

A közütek fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közütek fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közütek, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

10 001 fő lakosságszám alatti település	235 000 forint/km
---	-------------------

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez. Meghatározása függ a település lakosságának számától. Mértéke: 2.700,-Ft/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2021. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján. Mértéke: 2.550,-Ft/külterületi lakos.

#### **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)**

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

Az óvodák esetében az óvodapedagógusok elismert létszáma 2022-ben 25,6 fő.



Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2022-ben nem változik. Összege 4.861.500,-Ft/számított létszám/év.

Az alapfokozatú végzettségű, pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása 432.000,-Ft/fő/év. Elismert létszám 2022-ben 11 fő.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2022. évben emelkedik, az előző évi 2.919.000,-Ft-ról 3.339.000,-Ft-ra. Elismert létszám 2022-ben 20 fő.

#### **Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B113)**

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege azonban évi 4.100.000,-Ft/szolgálat/év összegről 4.287.440,-Ft/szolgálat/év összegre növekszik.

A szociális étkeztetés finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, fajlagos összege a 2021. évi 66.360,-Ft/fő/év összegről 67.810,-Ft/fő/év összegre emelkedik.

Szociális segítségre támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. Mértéke változatlanul 25.000,-Ft/fő.

Személyi gondozásra, önálló feladatellátás esetén támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. A fajlagos összeg 2022-ben 363.000,-Ft/fő-ről 381.130,-Ft/fő-re emelkedik.

Időskorúak nappali intézményi ellátására támogatást azok az önkormányzatok vehetnek igénybe, amelyek időskorúak nappali ellátását biztosító intézményt tartanak fenn. A támogatás az önkormányzatokat az ellátottak száma szerint illeti meg. A fajlagos összeg 2022-ben 217.000,-Ft/fő-ről 225.630,-Ft/fő-re emelkedik.

A központi költségvetés a Kjt., valamint 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, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása az elismert 3 főre változatlanul 5.100.000,-Ft/év, míg a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása az elismert 2 főre változatlanul 4.260.000,-Ft/fő/év.

A központi költségvetés a Kjt., a köznevelési Kjtvr., a Kjtvr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj



ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetül szolgál. A bértámogatás összege az elismert 10,32 főre 2022-ben 2.376.000,-Ft-ról 2.442.000,-Ft-ra emelkedik.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Szünidei étkeztetés támogatása a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra.

Egy lakosra jutó iparűzési adóerőképesség (forint)	Fajlagos összeg korrigált értéke (forint/étkezési adag)
40 001-	285

#### **Közművelődési feladatok támogatása (B114)**

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátására támogatás illeti meg, melynek fajlagos összege 2022-ben 2.213,-Ft/fő/év.

A fentiek alapján az állami támogatások alakulása:

<b>Jogcím</b>	<b>Állami támogatás (Ft)</b>
<b>Önkormányzati Hivatal működésének támogatása (B111)</b>	<b>130.902.810,-</b>
Zöldterület- gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	14.263.200,-
Közvilágítás fenntartásának támogatása	16.032.000,-
Köztemető fenntartásának támogatása	3.362.646,-
Közutak fenntartásának támogatása	11.727.675,-
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	22.793.400,-
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1.007.250,-
<b>Település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatások összesen (B111)</b>	<b>69.186.171,-</b>
Óvodaműködtetési támogatás	30.470.000,-
Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	124.454.400,-
Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	4.752.000,-
Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	66.780.000,-
<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)</b>	<b>226.456.400,-</b>
Család- és gyermekjóléti szolgálat	7.288.648,-
Szociális étkeztetés	1.695.250,-
Házi segítségnyújtás	1.549.520,-
Időskorúak nappali intézményi ellátása	1.353.780,-
Bölcsődei dolgozók bértámogatása	23.820.000,-
Egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok bértámogatása	22.500.000,-
A finanszírozás szempontjából elismert konyhai dolgozók bértámogatása	25.201.440,-
Szünidei gyermekétkeztetés támogatása	1.273.380,-
<b>Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B113)</b>	<b>84.682.018,-</b>
<b>Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása (B114)</b>	<b>18.682.146,-</b>
<b>Összesen:</b>	<b>529.909.545,-</b>
<b>Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás</b>	<b>104.873.846,-</b>
<b>Összesen:</b>	<b>425.035.699,-</b>

### **Közhatalmi bevételek (B3)**

A helyi adóbevételek a jelenlegi törvényi szabályozás, a hatályos adórendelet figyelembevételével 2021. évi bázis szinten kerülnek betervezésre:

- építményadó (jelenleg hatályos adómérték: 900 Ft/m<sup>2</sup>)
- magánszemélyek kommunális adója (jelenleg hatályos adómérték lakás céljára szolgáló építmény 6.000,-Ft/fő/év, nem lakás céljára szolgáló építmény 1.800,-Ft/év, beépítetlen telek 6.000,-Ft/év)
- helyi iparüzési adó (jelenleg hatályos mérték 1%)

A települési önkormányzatot illeti meg:

- 1) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- 2) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- 3) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
- 4) a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

Az intézményi működési bevételeket – beleértve a hivatali és intézményi bevételeket is – legalább a 2021. évi bázis szinten kell megtervezni, továbbá figyelembe kell venni az intézményeket érintő képviselő-testületi döntések azon részét, melyek az intézmények bevételeéhez kapcsolódnak.

### **Kiadási előirányzatok**

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben rendelkezésre álló információk a következők:

- 1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2022. évben 38 650 forint.
- 2) A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2022. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

- 3) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete 2022. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.
- 4) A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámlahozzájárulás mértéke a 2022. évben legfeljebb 1000 forint.
- 5) A közalkalmazotti bértábla változatlan.
- 6) A közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja a 2022. évben 20 000 forint.
- 7) A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 65. § (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja 101 500,-Ft.

#### **A személyi juttatások (K1) tervezésének irányelvei:**

1) A személyi juttatásokat a költségvetési szerveknél a Törvényben / Törvény felhatalmazása alapján helyi rendeletben meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, soros előrelépés, a nyugdíjba vonuló felmentési idejére fizetendő helyettesítési díj, illetve az átmeneti többlet létszám igény és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével szükséges megtervezni.

A tervezés során első lépés a kötelező feladatok ellátásához szükséges létszám meghatározása, majd a hatályos illetményalap, közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni a 2021. december – 2022. novembere közötti időszakra eső bértömeget. A tervezésnél a tételes analitikus kimutatás tudja biztosítani a költségvetés megalapozottságát, a létszám, személyi juttatások és járulékok soron kimutatott összegek közötti összefüggések biztosítása elvárt a tervezés során.

2) A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1)-(2) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 150. § (1)-(2) bekezdése alapján történik.

A Kormány a koncepciókészítés idején még nem döntött a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összegéről. Az előzetes egyetetések alapján 2022-ben a minimálbér összege bruttó 200.000,-Ft, a garantált bérminimum bruttó 260.000,-Ft lesz.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022-ben várhatóan 11,5%-ra csökken a jelenlegi 15,5% helyett.

#### **Egyéb irányelvek:**

1) Az Ercsi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott, közszolgálati jogviszonyban álló köztisztviselők illetménykiegészítéséről és illetményalapjáról a Képviselő-testület a 2021. december havi ülésén dönt.

2) A 2011. évi CXCIX. törvény 151. § (1) pontja alapján a köztisztviselőt megillető cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetéria juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

3) A 2011. évi CXCV. törvény 152. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a köztisztviselők részére további, visszatérítendő, illetve vissza nem térítendő szociális jóléti, kulturális, egészségügyi juttatás biztosítható. E juttatások biztosításáról az Ercsi Polgármesteri Hivatal Községi Szabályzata rendelkezik.

4.) Helyettesítési díj tervezése a gyermekek után járó pótszabadságok, a betegségek, a kötelező továbbképzés napjaira és az esetleges létszámlhiány okozta túlmunka kompenzálására.

#### **A dologi és egyéb folyó kiadások (K3) tervezésének irányelvei:**

Az intézmények dologi kiadásainak tervezése során az érvényben lévő szerződések, áthúzódó kötelezettségvállalások alapján tételesen kell megtervezni a várható kiadások összegét. A kifejezetten inflációkövetéssel rendelkező kötelezettségvállalások esetén a szerződött érték plusz az infláció várható mértéke alapján, valamint a bázisévben a következő év költségvetésére hatást gyakorló intézkedések és előirányzat-módosítások figyelembevételével kerülhetnek tervezésre a kiadások. A dologi kiadásokon belül az energiaköltség tervezésénél a 2021. év várható tényadatából szükséges kiindulni, kivéve a 2021. évben beruházással érintett azon feladat-ellátási helyeket, ahol energetikai korszerűsítés, átalakítás történt, vagy a feladatellátás nem volt folyamatos. Ezekben az esetekben a 2021. évi eredeti előirányzati adatokat kell bázisként figyelembe venni.

A dologi kiadások tervezésénél az észszerűség és takarékoság követelményeinek érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartásával kapcsolatos, a közüzemi szolgáltatások igénybevételei teszik ki, ezen tételeket minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni és a fedezetét biztosítani. A dologi kiadásokat a 2021. évi eredeti előirányzat, illetve a novemberi teljesítés, valamint a 2022. évre szóló kötelezettségvállalások figyelembevételével kell meghatározni. A bölcsődei, óvodai feladatok ellátása, gyermekétkeztetés biztosítása változatlanul önkormányzati feladat, tervezése költségvetésként, megfontolt módon kerüljön biztosításra.

A 2022. évben ismételt létrehozásra kerülő Városgazdálkodási iroda esetében a létszám és az ellátandó feladatkörök ismeretében tételesen kell a 2022. évi költségvetési számokat meghatározni. Az önkormányzat feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatiról történő gondoskodás. E feladatok ellátásában az önkormányzat részéről a közterület-felügyelők vesznek részt. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegéről a Képviselő-testület a november havi ülésén dönt, majd ez az összeg kerül betervezésre a 2022. évben.

#### **Az ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) tervezésének irányelvei:**

Az összeg alapvetően a 2021. évre érvényes keret alapján kerülhet tervezésre. A települési támogatások folyósításakor meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (rendkívüli élethelyzet támogatása, temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, élelmiszer-támogatás, a gyermek tanulmányaival összefüggő kiadások támogatása, tűzifa-támogatás).

## **Az egyéb működési célú támogatások (K5) tervezésének irányelve:**

Az egyéb működési célú támogatások között kerül tervezésre a civil és egyházi szervezetek, a rendvédelmi szervek, az alapítványok és az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő Kft. támogatása. Alapvetően a 2021. évi keretek alapulvételével kell a tervezést megállapítani azzal, hogy az egyszeri feladatellátáshoz adott eseti pénzeszköztátadások nem tervezhetők.

## **A felhalmozási feladatok (K6) és felújítási célok (K7) tervezésének irányelvei:**

Elsősorban a már megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani. A fentiekén túl lehetőség szerint biztosítani szükséges a középtávú gazdasági programban javasolt felhalmozási feladatok és felújítási célok prioritását. A 2021. évről áthúzódó felhalmozási feladatokat, felújítási célokat elsősorban a tárgyévi előirányzatok ( és szükség esetén a 2021. évi pénzmaradvány) terhére szükséges biztosítani. Kiemelt feladat az új Mini Bölcsőde felépítése, a Polgármesteri Hivatal épületének, a Kossuth Lajos utca 17. szám alatti ingatlanok és az Ercsi Szociális Szolgálat Lejtő utcai telephelyének felújítása. A város közigazgatási területén az utépítési, útkarbantartási és ezzel összefüggésben a csapadékvíz elvezetés problémáinak teljeskörű felmérése és a lehetséges megoldások biztosítása. Az Ercsi Szociális Szolgálat Ducato típusú gépjárművének cseréje, illetve az Idősek Otthonában az elektromos hálózat javítása, illetve az ülőfelvonó, valamint a 3 fázisú mosogató cseréje. Szükséges még az az Ercsi Mini Bölcsődében az ablakokra, terasz ajtóra redőny, illetve a teraszok fölé árnyékolók beszerzése, az udvaron kerti tároló felépítése. Az Ercsi Napfény Óvodában szükséges többek között a csoportszobák, konyhák kifestése, a gyermekmosdók felújítása, a telephely intézményben a tűzjelzőrendszer teljes megújítása. A csoportszobákban időszerűvé vált a bútorzat, az asztalok és székek cseréje. Az Ercsi Eötvös József Művelődési Ház és Könyvtárban időszerű többek között az előtér fölötti tető és ereszcsonna javítása, az épületben tűzjelzők beszerelése, az udvaron lévő terasz felújítása, kibővítése. Az Ercsi Hétszínvirág Óvodában szükségesség vált többek között a konyha átalakítása, a burkolat cseréje, továbbá az épület teljes körű kifestése. Szükséges lenne továbbá több helyiségbe beépített szekrény készíttetése. A pályázati lehetőségek folyamatos vizsgálata mellett azonban újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatók, amennyiben a támogatási intenzitás kedvező és az önerő biztosítható. A fejlesztési célokat rangsorolni kell, különös tekintettel a pályázati lehetőségekre.

## **Egyéb irányelvek:**

A 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetben javasolt, hogy az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében a Képviselő-testület részére kerüljön általános tartalékkeret meghatározásra, valamint az esetleges kieső bevételek fedezetére kerüljön céltartalék biztosításra. Az előre nem meghatározott, képviselő-testületi döntéssel el nem határozott beruházások fedezetére céltartalék képzése kerüljön meghatározásra.

A közbeszerzési értékhatárok a 2022. évben a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 74. § (1) bekezdése alapján:

- a) árubeszerzés esetében 15,0 millió forint,
- b) építési beruházás esetében 50,0 millió forint,
- c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,
- d) szolgáltatás megrendelése esetében 15,0 millió forint,
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

Folyamatban lévő pályázatok befejezése, elszámolása:

- TOP-5.2.1-15-FE1-2016-00005 „A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok”;
- TOP-1.2.1-15-FE1-2016-00016 „Ercsi Város Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztése”;
- TOP-1.4.1-15-FE1-2016-00047 „Foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmény, közszolgáltatások fejlesztésével”;
- TOP-4.3.1-15-FE1-2016-00006 „Leromlott városi területek rehabilitációja”;
- TOP-3.1.1-15-FE1-2016-00024 „Kerékpárút építése”;
- TOP-5.3.1-16-FE1-2017-00001 „A helyi identitás és kohézió erősítése”;
- VP6-19.3.1-17 1923978317 kódszámú „Leader – helyi akciócsoporthoz együttműködési tevékenységeinek előkészítése és megvalósítása”;
- VP6-19.3.1-17 3077772379 kódszámú „Leader – helyi akciócsoporthoz együttműködési tevékenységeinek előkészítése és megvalósítása”;
- TOP-1.4.1-19-FE1-2019-00031 „Ercsi – Minibölcsoke kialakítása”;
- EFOP-1.2.11-16-2017-00031 „Jövőforrás Program Ercsiben”;
- Keretösszeg tartalékba helyezése – 2021-ben benyújtásra kerülő pályázatok önrésze, a beruházások előkészítéséhez szükséges tervek pénzügyi fedezetének biztosítására.

#### **Finanszírozási bevételek és kiadások:**

Hitel-, kölcsönfelvétel nem tervezhető. Kizárólag az előző évi maradvány igénybevétele, illetve a költségvetési szerv bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak különbségeként irányító szervi támogatásként folyósított támogatás, valamint szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonásának tervezése engedélyezett.

Az Mőtv. 111. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ezért a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatoknak prioritást kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető és nem veszélyezteti a kötelezően biztosítandó feladatok ellátását.

A 2022. évi költségvetési rendelet megalkotása 2021. január hónapban kezdődik, az intézményvezetők által benyújtott tervezetek felülvizsgálatra, majd összesítésre kerülnek, s a rendelet-tervezetet a Képviselő-testület a február hónapban tartott ülésén hagyja jóvá.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontja 2022. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a város további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása.

Ercsi, 2021. november 15.

Szabó Tamás  
polgármester

