



Budapest Főváros XXIII. kerület
Soroksár Önkormányzatának
POLGÁRMESTERE

1239 Budapest, Grassalkovich út 162.

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Javaslat az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

- Előterjesztő:** Bese Ferenc polgármester
- Az előterjesztést készítette:** Polonkai Zoltánné osztályvezető
Pénzügyi Osztály
- Dunszt János előirányzat nyilvántartó
Pénzügyi Osztály
- Az előterjesztés előzetesen egyeztetve:**
- A költségvetéshez adatot szolgáltató valamennyi munkatárssal, továbbá a mellékelt egyeztetési dokumentációk szerint
- Az előterjesztést megtárgyalja:** Pénzügyi Bizottság,
Oktatási, Közművelődési, Ifjúsági és Sport Bizottság,
Szociális és Egészségügyi Bizottság,
Városfejlesztési, Rendészeti és Környezetvédelmi Bizottság,
Gazdasági és Közbeszerzési Bizottság,
Jogi és Ügyrendi Bizottság,
Fidesz Frakció,
Civil Frakció
Összefogás Soroksárért Frakció
Kerületi Közalkalmazottak Érdekegyeztető Tanácsa
- Testületi ülés időpontja:** 2022. február 17.
- Ellenjegyzők:** Vittmanné Gerencsér Judit osztályvezető helyettes
Jogi és Személyügyi osztály
- Jogi szempontból ellenőrizte:** dr. Szabó Tibor jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Beterjesztem Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elfogadására irányuló javaslatot, valamint az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A rendelet-tervezet elfogadása esetén várható hatásokat az előterjesztés 3. mellékleteként csatolt hatásvizsgálati lapon mutatom be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a rendelet-tervezet elfogadását.

Az előterjesztést a Képviselő-testület át nem ruházható döntési hatáskörben tárgyalja.

A rendelet-tervezet elfogadása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 50. §-a alapján minősített többséget igényel.

Budapest, 2022. január 31.

Polonkai Zoltánné
osztályvezető
az előterjesztés készítői

Dunszt János
előir. nyilvántartó

Bese Ferenc
polgármester
előterjesztő

Melléklet:

1. Javaslat Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének megalkotására
2. Költségvetésről szóló rendelet tervezet
3. Hatásvizsgálati lap
4. Egyeztetések dokumentációja (kiosztós)



***Javaslat Budapest XXIII. kerület Soroksár
Önkormányzata 2022. évi költségvetési
rendeletének megalkotására***

Tartalomjegyzék

- I. Makrogazdasági környezet, világgazdasági kilátások 2022-re
- II. A magyar gazdaság várható helyzete 2022-ben
- III. Az önkormányzatok várható gazdasági helyzete 2022-ben
- IV. A 2022-től hatályos új, vagy módosult legfontosabb, önkormányzatokat érintő jogszabályok
- V. Magyarország 2022. évi költségvetése
- VI. Soroksár Önkormányzata 2022. évi költségvetésének részletes szöveges indoklása
 - VI/1 Bevételek
 - VI/1/1 Működési célú támogatások
 - VI/1/2 Felhalmozási célú támogatások
 - VI/1/3 Önkormányzat közhatalmi bevételei
 - VI/1/4 Működési bevételek
 - VI/1/5 Felhalmozási bevételek
 - VI/1/6 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
 - VI/1/7 Hitel-, kölcsön felvétele
 - VI/1/8 Maradvány igénybevétele
 - VI/1/9 Tájékoztató adatok
 - VI/2 Kiadások
 - VI/2/1 Működési kiadások
 - VI/2/2 Felhalmozási kiadások
 - VI/2/3 Finanszírozási kiadások
- VII. Az Intézmények költségvetése

I. Makrogazdasági környezet, világgazdasági kilátások 2022-re

A nemzetközi szervezetek a 2021-es közel 6 százalékos globális gazdasági növekedés után idén valamelyest visszafogottabb dinamikát várnak, az OECD előrejelzése szerint 4,5 százalékos, az IMF szerint 4,9 százalékos globális gazdasági bővülés következhet. 2023-ban további mérséklődés várható, 3,3 százalékos növekedéssel.

A folyamat a növekedési kilátások stabilizálódását is jelenti, ugyanakkor a nemzetközi szervezetek arra is figyelmeztetnek, hogy így is maradnak kiegyensúlyozatlanságok a növekedésben és a gazdaság menetében. Mind a koronavírus-járvány körüli bizonytalanság fennmarad, mind az áruhiányok megszűnésével és az infláció tartósságával kapcsolatos kiszámíthatatlanság velünk marad.

Az amerikai gazdaság a vártnál némileg gyengébben, míg az európai gazdaság jobban teljesített 2021-ben. Az amerikai gazdaság teljesítménye 2021 második negyedévére elérte a válság előtti, 2019-es szintjét. Azonban a növekedés az előzetes várakozásoknál mérsékeltebben haladt előre. 2022-ben a gazdaság 3,7-5,2 százalékkal nőhet, illetve 2,4 százalékos körüli mértékben 2023-ban.

Az euró-zóna esetében a 2021-es robusztus növekedés (5-5,2 százalék) után fokozatosan lassuló dinamika várható, 2022-ben 4,3, 2023-ban pedig 2,5 százalékos körüli bővüléssel. 2022-ben az előrejelzések szerint a munkanélküliség a pandémia előtti szinten alakulhat, 2023-ban pedig ez alá mérséklődhet.

II. A magyar gazdaság várható helyzete 2022-ben

A magyar gazdaság 2021. évi pályája növekedési szempontból kedvezőbben alakult, mint amire a nyár elején módosított 2021. évi költségvetés számított. Ugyanakkor az infláció és az államháztartás pénzforgalmi hiánya megugrott, a forint pedig gyengült.

A Világbank legfrissebb prognózisában felfelé javította a magyar gazdasági növekedésre vonatkozó előrejelzését. A szervezet szerint 2022-ben 5 százalékkal, 2023-ban pedig 4,3 százalékkal erősödhet a magyar gazdaság teljesítménye.

A GKI Gazdaságkutató Zrt prognózisa hasonló növekedést prognosztizál. Elemzőik szerint a járvány okozta válságból való kilábalás 2021-ben abban az értelemben megtörtént, hogy a magyar gazdaság GDP-termelése meghaladta a járvány előtti szintet. Ez azonban előrevetíti a növekedés lassulását. A 2021. évi 6,7%-os növekedés után 2022-ben 4,7% körüli növekedési ütemmel számolnak.

III. Az önkormányzatok várható gazdasági helyzete 2022-ben

Magyarország 2022. évi költségvetésében az önkormányzatok támogatása 774.172,5 millió forintban lett meghatározva.

A korábbi években koronavírus járvány kapcsán lecsökkent bevételek és megnövekedett kiadások jelentették a legnagyobb terhet. Idén több új kihívással is meg kell küzdeniük az önkormányzatoknak:

- Emelkednek az energiaárak és a rezsiköltségek.
- Általánosságban magas az infláció.
- Koronavírus járvány alatt kell elvégezniük az országgyűlési választáshoz, a népszavazáshoz, valamint a népszámláláshoz kapcsolódó feladataikat.

Az viszont pozitívum, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emelés miatt plusz támogatást is kapnak az önkormányzatok.

IV. A 2022. évben hatályos új, vagy megalkotása óta módosult legfontosabb, önkormányzatokat érintő jogszabályok

- 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 2000. évi C törvény a számvitelről
- 2011. évi CXCIV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
- 2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- 2011. évi CXC. törvény a nemzeti köznevelésről
- 2011. évi CXCI. törvény a közszolgálati tisztviselőkről
- 2011. évi CCXI. törvény a családok védelméről
- 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
- 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az államháztartás számviteléről
- 38/2013.(IX.19.) NGM rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról
- 15/2019.(XII.07.) PM rendelet, a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről
- 2013. évi XXXVI. törvény a választási eljárásról
- 2011. évi CCIII. törvény az országgyűlési képviselők választásáról
- 2010. évi L. törvény a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választásáról
- 2003. évi CXIII. törvény az Európai Parlament tagjainak választásáról
- 2/2022. (I.11.) IM rendelet a közös eljárásban lebonyolított országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről
- 2019. évi CX. törvény a fővárosi és megyei kormányhivatalok működésének egyszerűsítése érdekében egyes törvények módosításáról

V. Magyarország 2022. évi költségvetése

Az Országgyűlés az államháztartás központi alrendszerének 2022. évi

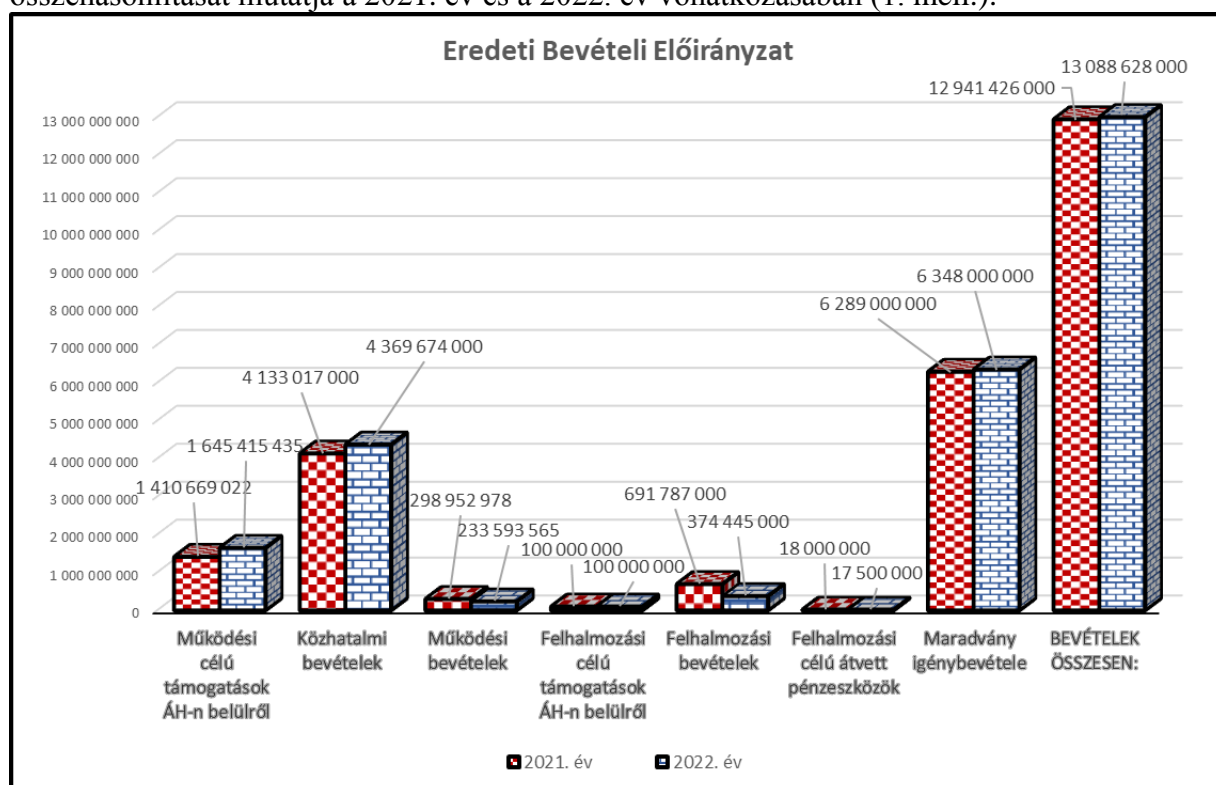
- a) kiadási főösszegét 28 546 456,1 millió forintban,
- b) bevételi főösszegét 25 393 803,1 millió forintban,
- c) hiányát 3 152 653,0 millió forintban

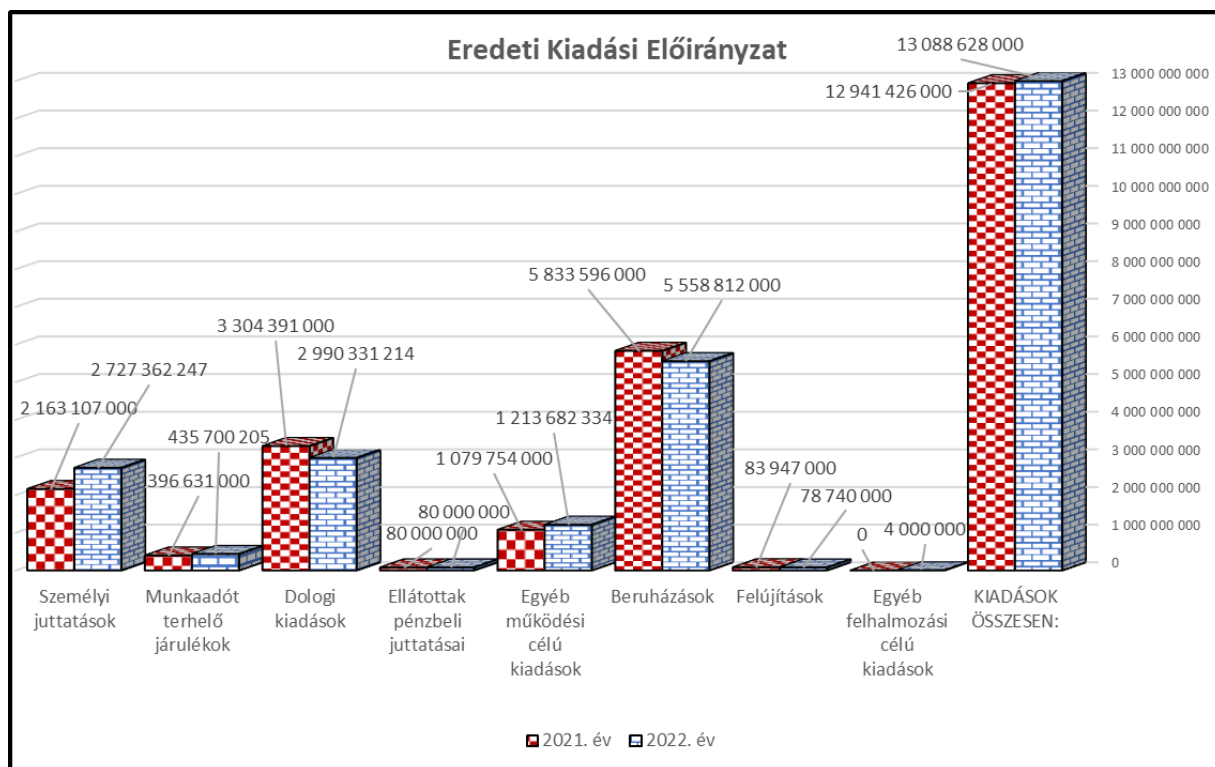
állapította meg.

Az államadósság-mutató 2022. december 31-ére tervezett mértéke 79,3%.

VI. Soroksár Önkormányzata 2022. évi költségvetésének részletes szöveges indoklása

Az alábbi diagramok a Soroksári Önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatainak összehasonlítását mutatja a 2021. év és a 2022. év vonatkozásában (1. mell.):





VI/1 Bevételek

A 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetben Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata bevételi főösszege 13.088.628 e Ft-ban került meghatározásra, amely a következő tételeket tartalmazza:

VI/1/1 Működési célú támogatások

A 2022. költségvetési évben a működési célú támogatások államháztartáson belülről soron 1.645.415.435 Ft-os bevétel került beállításra, amely egyrészt a Magyar Államkincstár adatközlése alapján az Önkormányzatot megillető 1.382.815.435 Ft-os támogatásból (5. mell.), valamint az Egészségügyi Intézményt megillető 262.600.000 Ft-os NEAK támogatásból (12. mell.) adódik össze.

VI/1/2 Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 100.000 e Ft összegben került betervezésre, mely összeg az Önkormányzatnál a Tündérváros IV. ütem fejlesztésének Fővárosi Önkormányzat által megítélt támogatását tartalmazza. Az elszámolás már megtörtént, várjuk a főváros jóváhagyását.

VI/1/3 Önkormányzat közhatalmi bevételei

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinél (adójellegű bevételek) az idei évben 4.369.674 e Ft-os bevétellel számolunk, mely összeg a teljes bevételi főösszegünk 33,4 %-a. 2020 óta a gépjárműadó 100%-a az államot illeti, így ezt a bevételi forrást az önkormányzat elvesztette. A helyi adók (építményadó, telekadó) a helyi adókról szóló 5/2011. (II.25.) önkormányzati rendelet alapján kerültek beállításra. A Képviselő-testület a 24/2022.(I.20.) határozatában tudomásul vette a 2022. évi forrásmegosztásra vonatkozó fővárosi rendelet tervezetét.

VI/1/4 Működési bevételek

Ezen az előirányzaton az idei évben működési bevételként 233.593.565 Ft-tal számolunk. Ez a bevételi főösszeg 1,8%-a. Az Önkormányzat költségvetésében 101.154.565 Ft (6. mell. 1. tábla) a Polgármesteri Hivatalnál 2.667.000 Ft (6. mell. 2. tábla), az intézményeknél 129.772.000 Ft működési bevétel került betervezésre. Az intézmények működési bevételeit a 12. melléklet mutatja be. A csökkenés oka, hogy az előző évben a Fővárosi Önkormányzattal közös tulajdonban lévő telkek eladásra kerültek, melyekhez ÁFA bevétel kapcsolódott.

VI/1/5 Felhalmozási bevételek

Ezen az előirányzaton a 2022. évben 374.445 e Ft-os bevétellel számolunk. A felhalmozási bevételek a teljes bevételi főösszeg 2,9%-át teszik ki. Az ingatlan értékesítés bevételének tervezésekor figyelembe vettük egyrészt a Képviselő-testület döntéseit, illetve a meghirdetésre kerülő ingatlanok értékesítéséből várhatóan befolyó bevételeket. A csökkenés oka, hogy az előző évben a Fővárosi Önkormányzattal közös tulajdonban lévő telkek eladásra kerültek.

VI/1/6 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A 2022. évi költségvetésben ezen a soron 17.500 e Ft szerepel. Itt az Önkormányzat által nyújtott helyi támogatások, munkáltatói kölcsönök visszatérülése, illetve közműfejlesztési hozzájárulás megtérülése került betervezésre.

VI/1/7 Hitel- kölcsön felvétel

Az Önkormányzat idén sem tervez hitel felvételével.

VI/1/8 Maradvány igénybevétele

2021. december 31. napján 1.200.000 e Ft-ja volt lekötve az Önkormányzatnak a főszámláján. Ezen a soron szerepelnek továbbá a korábbi években befolyt felhalmozási célú állami támogatások maradvány összegei. A „Soroksári fejlesztési program” 845.000 e Ft, a közlekedésfejlesztési infrastruktúra fejlesztési támogatás 4.072.000 e Ft, valamint az informatikai és játszótér fejlesztési támogatás 231.000 e Ft összegben.

VI/1/9 Tájékoztató adatok

Építményadó

2021. év végéig 1.498,1 M Ft építményadót utaltunk saját költségvetési számlánk javára, amely 34,3 M Ft-tal volt kevesebb, mint az előző évben. A bevétel csökkenésének egyik oka, hogy a tavalyi évben több adózó jelentett be használati mód változást, vagyis a valamikori kereskedelmi célra használt üzlethelyiségét, pincerészt, lakásának egy kijelölt helyiségét, vagy utcafrontra nyitott üzletét átalakította és újra lakásként hasznosítja. Helyszíni ellenőrzést követően, amennyiben megállapításra került a lakás célú hasznosítás, akkor törlésre került az építményadó. A csökkenést indokolja továbbá, hogy 2021. II. félévben több adózó számára biztosítottuk a részletfizetés lehetőségét, és a törlesztés a 2022. év elejére átnyúlik. A 2021. évben indított ellenőrzésekből még további 10 ügy folyamat van, amelynek befejezésével a megállapított adóhiányból további bevételek várhatóak, ezért javaslom az **építményadó bevételek összegének beállítását 1.630,7 M Ft -ra.**

Telekadó

Telekadó bevételeinkből 584.3 M Ft-ot utaltunk költségvetési számlánk javára, amely 93,8 M Ft-tal kevesebb mint az előző évben. A csökkenés elsődleges oka, hogy előző évben az önálló bírósági végrehajtó egy nagy összegű tartozással rendelkező adózó ügyében sikeres behajtást foganatosított. A 2020. évben is kimutatható volt már, hogy megszűnt azon évek óta tartó csökkenési tendencia telekadóban, amelyet mindig az építményadó növekedésével, azaz az üres telkek folyamatos beépítésével tudunk indokolni. A 2021. évi kivetésünk 2,5 M Ft-os növekedést mutatott. Szeretnénk 2022. évben befejezni a Földhivaltól korábban megkért Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár illetékességi területére vonatkozó beépítetlen belterületi ingatlanok listájának feldolgozását. A feldolgozás folytatásával további lehetőség nyílik a bevételek növelésére. Javaslom ezért telekadóban **2022. évi előirányzatként a 681,3 M Ft összeg betervezését.**

Bírság bevételek

Bírság bevétel jogcímén saját költségvetési számlánk javára 10 M Ft-ot utaltunk, amely 5,7 M Ft-tal több, mint az előző évben. A bírság bevételek tekintetében megfigyelhető tendencia, hogy az adóalanyok a tőketartozást rendezik, a bírság és pótlék tartozást már elhanyagolják. Sokszor csak a befizetetlen bírságok behajtási iránt szükséges intézkedni. Előzőek ellenére - köszönhetően az ellenőrzési eljárásban megállapított és befizetett adóbírságoknak is - a 2021. évben az előző évhez viszonyítva növekedett a bírság bevételünk. A bírság bevételek növekedését generálta továbbá, hogy az önkéntesen adatbejelentést nem teljesítő adózók esetében jogszabály felhatalmazása alapján szigorúbb (kötelező mulasztási bírsággal) hatósági fellépésre van lehetőség. A fentiekben említettek szerint a Földhivatali nyilvántartás további feldolgozása alapján induló ellenőrzés (kül- és belterületi beépítetlen ingatlanok) befejezésével előírható bírságok miatt javaslom **a 2022. évi költségvetésbe bírság jogcímen 10 M Ft betervezését.**

Pótlék bevételek

2021. évben Pótlék számlánkra 8,6 M Ft bevétel érkezett, amely az előző évi adattal nagyságrendileg egyező. 2019. január 1-től jogszabályváltozás érinti a késedelmi pótlékok összegét, mivel ezen évtől esedékessé váló ügyekben a késedelmi pótlék mértéke: a jegybanki

alapkamat 5 százalékponttal növelt mértékének 365-öd része. (5,9 %) A pótlékszámítás módosulása egyértelműen magasabb pótlék bevételeket fog jelenteni, ezért javaslom a **bevételi összeg beállítását a költségvetésbe 9 M Ft-os összeggel.**

Talajterhelési díj

Talajterhelési díjként betervezett 5 M Ft-tal szemben 9,3 M Ft teljesült. Általános elvárás, hogy évről évre kevesebb legyen a bevétel, amely a csatornára való rákötés számának növekedését tükrözi. Sajnálatosan a rákötések száma az elmúlt években nem emelkedett olyan mértékben, hogy az a talajterhelési díj bevétel csökkenését eredményezte volna. 2021. évben sem tett mindenki bevallást, nyilvántartásunk szerint a kétszer kiküldött hiánypótlási felhívás ellenére több háztartásnak hiányzik a bevallása. A hiányzó bevallásokat ellenőrzési eljárás keretében próbáltuk pótolni, de a legtöbb esetben a megállapított díjat így sem tudtuk behajtani, mivel főleg munkanélküli és idősebb társadalmi réteget érint a talajterhelési díj fizetési kötelezettség. A jelzálogjog bejegyeztetésével sem értünk el eredményeket, mivel az érintetteknek jelentős összegű tartozásuk van ráterhelve az ingatlanukra, de fizetni anyagi lehetőség hiányában nem tudnak. Előző tényállás ismertetében **javaslom a koncepcióba 9 M Ft beállítását.**

Adónem	2021. évi			2022. évi
	Terv (M Ft)	Kivetés (M Ft)	Bevétel (M Ft)	Terv (M Ft)
Építményadó	1 680	1 509,4	1 498,1	1 630,7
Telekadó	680	621	584,3	681,3
Pótlék	8	-	8,6	9
Bírság	4	-	10	10
Talajterhelési díj	5	-	9,3	9

Közvetett támogatások

ÉPÍTMÉNYADÓ

A 2021. évi zárási adatok szerint építményadóban a közvetett támogatások összege **32.932.000,- Ft**, amely összeg 4.932.000 Ft-tal több mint az előző évre kimutatott támogatási összeg.

A helyi adókról szóló 5/2011. (II.25.) sz. önkormányzati rendeletünkbe újabb építményadó mentességek nem kerültek beépítésre, a meglévő mentességek több éve biztosítottak az adózók részére. A növekedés okai között kell keresni helyi rendeletünk 4. § (1) bek. a) pontját, amely értelmében *mentes az építményadó alól a magánszemély tulajdonában, hasznélvezetében lévő lakás, ha azt saját maga vagy egyenes ági rokona életvitelszerűen használja.* Tavaly is több adózó jelentett be használati mód változást, vagyis a valamikori kereskedelmi célra használt üzlethelyiségét, pincerészt, lakásának egy kijelölt helyiségét, vagy utcafrontra nyitott üzletét átalakította és újra lakásként hasznosítja. Helyszíni ellenőrzést követően, amennyiben megállapításra került a lakás célú hasznosítás, akkor törlésre került az építményadó. A közvetett támogatás összege azért is növekedett, mert az ASP könyvelő programra váltva részletesebb adatokkal rendelkezünk, külön kimutatható a törvényi és külön az önkormányzati mentesség alapjául szolgáló adóalap.

TELEKADÓ

A közvetett támogatás 2021. évben **139.021.000,- Ft** telekadó elengedését jelentette a zárási adatok szerint, amely 17.479.000,- Ft-tal kisebb összegű, mint az előző évben.

A telekadó tekintetében többek között bizonyos Gksz-2 területfelhasználás egységbe tartozó földterületek, továbbá az Ev, Ek, Eg, K-Hull, Kb-Ez és Tk területfelhasználási egyégekben tartozó telkek után biztosított 90 %-os mentességbe nagyjából olyan telek tartoznak, amelyek esetében 275,- Ft/m² az adó mértéke. A magas adómérték miatt a 90 %-os mentesség növeli a közvetett támogatások összegét.

A közvetett támogatásokat növeli még a külterületi üzleti célt nem szolgáló területek mentessége is, amely a 2020. évben lekért földhivatali adatszolgáltatásból nyert új adózók ellenőrzéséhez köthető. Az általános lakásépítési kedv és a hitellehetőségek bővülése is mentességet eredményez telekadóban, mivel a telek egy lakással való beépítése már építési engedély kiadását követő évtől mentesül az adó alól. Következésképp az építkezés ideje alatti 3 éven át biztosított mentesség is növeli a közvetett támogatási összeget.

Az előző évi adatokhoz kimutatható csökkenés oka, hogy több adómentes telek került eladásra, és az új, többnyire nem magánszemély tulajdonos részére a rendeleti mentesség továbbiakban már nem biztosítható.

VI/2 Kiadások

A 2022. évi költségvetési rendeletben az Önkormányzat kiadási főösszege 13.088.628 e Ft-ban került meghatározásra, amely a következő tételeket tartalmazza:

VI/2/1 Működési kiadások

Az idei évben – önkormányzati szinten - működési kiadások tekintetében 7.447.076 e Ft-os eredeti előirányzattal számolunk. Ez a kiadási főösszeg 56,9%-a.

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

2022. január 01. napjától a 703/2021.(XII.15.) Kormányrendelet értelmében alkalmazható minimálbér bruttó 200.000 Ft/hó, a garantált bérminimum bruttó 260.000 Ft/hó. A Képviselő-testület 35/2021. (XI.10.) önkormányzati rendeletében 2022. január 1. napjától 60.000 forintban állapította meg az illetményalapot a közszolgálati tisztviselők vonatkozásában.

2022.01.01-től a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%. A járulékok között kellett megtervezni a rehabilitációs hozzájárulást, egészségügyi hozzájárulást, a táppénz hozzájárulást, valamint a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót. A betegszabadság idejére járó díjazás eredeti előirányzatként nem tervezhető, viszont terheli a költségvetést, mert, a betegség miatti keresőképtelenség első 15 munkanapjára a távolléti díj 70 %-ának megfelelő összeget a munkáltatónak kell megfizetnie.

A Képviselő-testület részére 2022. január 1. napjától a létszámot a 15. melléklet szerint javasoljuk meghatározni.

2022-ben személyi jellegű kiadásokra és a munkáltatót terhelő járulékokra 3.163.062 e Ft került eredeti előirányzaton tervezésre, amely összeg a teljes kiadási főösszeg 24,2 %-át teszi ki. Ezen az előirányzaton belül az Önkormányzatnál 186.657 e Ft, a Polgármesteri Hivatalnál 1.390.978 e Ft, az intézményeknél 1.585.427 e Ft-tal terveztünk.

Egyéb működési célú támogatások.

A nemzetiségi önkormányzatok támogatása az idén a következők szerint került betervezésre: Német Nemzetiségi Önkormányzat: 8.332 e Ft, Roma Nemzetiségi Önkormányzat: 6.000 e Ft és Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat: 2.000 e Ft.

Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadások tekintetében 227.209 e Ft-tal számolunk, mely tételek többek között az egyházak, a civil szervezetek (473-501/2021. (XI.09.) határozatok alapján), önkormányzat által alapított alapítványok, a polgárőrség, a Galéria 13 Kulturális Szolgáltató NKft, a Szociális Foglalkoztató NKft, Soroksár Sport Club Kft., Soroksári Sportcsarnok NKft. támogatását tartalmazza.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra 2.990.331 e Ft, került betervezésre, mely tartalmazza a készletbeszerzéseket, különféle szolgáltatásokat, rendezvényi kiadásokat, egyéb dologi kiadásokat, valamint az ÁFA be- és kifizetéseket az Önkormányzatnál a 8. melléklet 8.1. táblázat, a Hivatalnál a 8. melléklet 8.2. táblázat, az intézmények esetén 13. melléklet szerint.

Szociális és köznevelési feladatokat érintő kiadások

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Gyermekek átmeneti otthona: A Képviselő-testület 678/2014.(XII.16.) számú határozatával úgy döntött, hogy a Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezetével feladat ellátási szerződést köt 2015. január 1-től határozatlan időtartamra, a gyermekek átmeneti gondozására.

A gyermekek átmeneti elhelyezését nyújtó ellátás bővítése céljából a Képviselő-testület a 379/2017. (IX.12.) számú határozatával úgy döntött, hogy feladatellátási szerződést köt -2017. október 1. napjától 2022. szeptember 30. napjáig tartó határozott időtartamra- Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzatával, valamint Pesterzsébet Önkormányzatának Humán Szolgáltatások Intézményével. 2022. évre a költségek fedezetére **13 000 e Ft** került betervezésre.

Fogyatékos személyek ellátása: A Képviselő-testület 69/2019.(I.22.) határozatával döntött arról, hogy jogszabályban foglalt kötelezettségének eleget téve a fogyatékos személyek nappali ellátását biztosítandó feladat-ellátási szerződést köt Csepel Önkormányzatával. A szolgáltatás várható éves költségének biztosítására **2 500 e Ft** összeget terveztünk.

Ellátási szerződés alapján: A Képviselő-testület 503/2021. (XI. 09.) számú határozatával döntött arról, hogy Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata 2021. december 1. napjától 2022. december 31. napjáig ellátási szerződést köt egy férőhely térítési díjának 50 %-os megfizetésére a Kacifántos Gyerekeink Mosolyáért Alapítvánnyal. A várható éves költség biztosítására **1 000 e Ft** összeg került betervezésre.

Segélyezési kiadások

Átmeneti jövedelempótló támogatás: 2022. január 1. napjától bevezetett új ellátási forma, 2022. évre az ellátás biztosítására **4 000 e Ft** összeg került betervezésre.

Beiskolázási segély: A beiskolázási települési támogatás éves keretösszegét a 2021. évi felhasználást figyelembe véve **800 e Ft**-al terveztük.

Születési támogatás: A születési települési támogatásra fordítható 2022. évi költségvetési keretet **3 500 e Ft**-al terveztük.

Időskorú személyek települési támogatása: A 75 év felettiiek pénzbeli támogatására a 2021. évi felhasználás figyelembevételével 2022. évre **15 000 e Ft** került tervezésre.

Temetési települési támogatás: Temetési települési támogatás költségeire 2022. évre **4 000 e Ft** -ot terveztünk be.

Rendkívüli települési támogatásra: A rendkívüli települési támogatásra fordított éves keretre **10 000 e Ft**-ot terveztünk.

Oltási támogatás: 2022. január 1. napjától bevezetett új ellátási forma, 2022. évre a támogatásra **1 000 e Ft**-ot terveztünk.

Pandémiás támogatásra: A pandémiás támogatás felhasználására **1 000 e Ft** került betervezésre.

Internet támogatás: A veszélyhelyzet ideje alatt igényelhető internet támogatásra kifizetett összeget **200 e Ft**-al terveztük.

Rendkívüli Vis Maior települési támogatás: 2022. január 1. napjától átalakított formában biztosított támogatási forma, 2022. évre **1 500 e Ft** összeg került betervezésre.

Lakásfenntartási települési támogatás: A lakásfenntartási települési támogatásra, az előző évek igénybevételét figyelembe véve, 2022. évre **4 500 e Ft**-ot terveztünk.

Adósságcsökkentési települési támogatás: Az adósságcsökkentési települési támogatás kifizetésére 2022. évre **1 000 e Ft**-ot terveztünk.

Karácsonyhoz kapcsolódó támogatás: A 2022. évre, a karácsonyi élelmiszersomagra fordítható összeget, annak érdekében, hogy a támogatásra jogosultak részére minőségi ajándécsomag összeállítására legyen lehetőség, **7 000 e Ft**-al terveztük.

Gyermekétkeztetés szociális támogatása: A gyermekétkezési támogatás iránt beadott kérelmek csökkenő tendenciát mutatnak, 2022. évre **1 500 e Ft** keretösszeggel került tervezésre.

Köztemetés: A köztemetés 2022. évi keretösszegét **5 000 e Ft**-al terveztük.

Súlyosan fogyatékos személyek települési támogatása: A súlyosan fogyatékos személyek települési támogatására, a támogatás összegének 2022. január 1. napjától történő növekedése miatt **1 000 e Ft** került betervezésre.

Helyi gyermeknevelési támogatás: A helyi gyermeknevelési támogatásra fordítható 2022. évi keretet **2 500 e Ft** összeggel terveztük.

Egészségügyi települési támogatás: Egészségügyi települési támogatásra **16 500 e Ft** összeg került tervezésre.

Tartalékok

2022. évben a költségvetésben a céltartalékot 527.324 e Ft-ban, általános tartalékot 41.000. e Ft-ban határoztuk meg.

A céltartalékok között került betervezésre az intézmények működési tartaléka 20.000 e Ft-os, az intézményi egyéb tartalék 95.954 e Ft-os, intézményvezetői jutalomra és önkormányzat által alapított díjakra 35.000 e Ft-os, helyi támogatásra 25.000 e Ft-os, munkáltatói kölcsönre 4.500 e Ft-os eredeti előirányzattal, valamint egyéb meghatározott tartalékok 346.870 e Ft-tal.

Az önkormányzat egyéb meghatározott célú tartalékai (forintban):

Egyéb meghatározott célú tartalék	346 869 727
Egyéb tartalék	82 869 727
Tartalék képzés	65 000 000
Működési tartalék	65 000 000
Intézményi beruházások, felújítások, karbantartások	50 000 000
EU és hazai pályázatok előkészítése és önerő biztosítása	25 000 000
Népszámlálás	8 000 000
Választás	40 000 000
Orvosi alapellátás praxisvásárlási támogatás	5 000 000
Soroksári Fiatalok Fóruma (SFF)	5 000 000
Kábítószer Egyeztető Fórum (KEF)	1 000 000

VI/2/2 Felhalmozási kiadások

Az idei évben a felhalmozási kiadásokra 5.637.552 e Ft-os eredeti előirányzattal számolunk. Ez a teljes kiadási főösszeg 43,1 %-a. Az előirányzaton belül 5.558.812 e Ft beruházási és 78.740 e Ft felújítási előirányzat került betervezésre.

A felhalmozási kiadások között szerepelnek a pályázatokon és egyéb forrásokból elnyert támogatásokból megvalósítandó kiadások. A vagyongazdálkodási koncepcióban kiemelt fontossággal szerepel a Budapest Főváros Önkormányzatával közös tulajdonban álló, a Sportszarnoknak és a mellette lévő parkolónak helyt adó ingatlanok tulajdoni viszonyainak rendezése. Kiemelt projektként kezeljük továbbra is a külön szintű vasúti aluljáró és a kapcsolódó közúthálózat, valamint az új intézményi központ kialakításához szükséges ingatlanvásárlásokat és esetleges kisajátítási eljárásokat. A fentiek mellett kiemelt figyelmet fordítunk az Apró utca és a Nevelő utca Fatimai utcáig tartó folytatásának megnyitásával kapcsolatos feladatokra, az Orbán utca külterületi oldalának szabályozására, a bérlakásállományunk hasznosítására és potenciális bővítésére, valamint a Völgyhajú utca szabályozásához szükséges ingatlanvásárlásokra és kisajátításokra a későbbi beruházások érdekében.

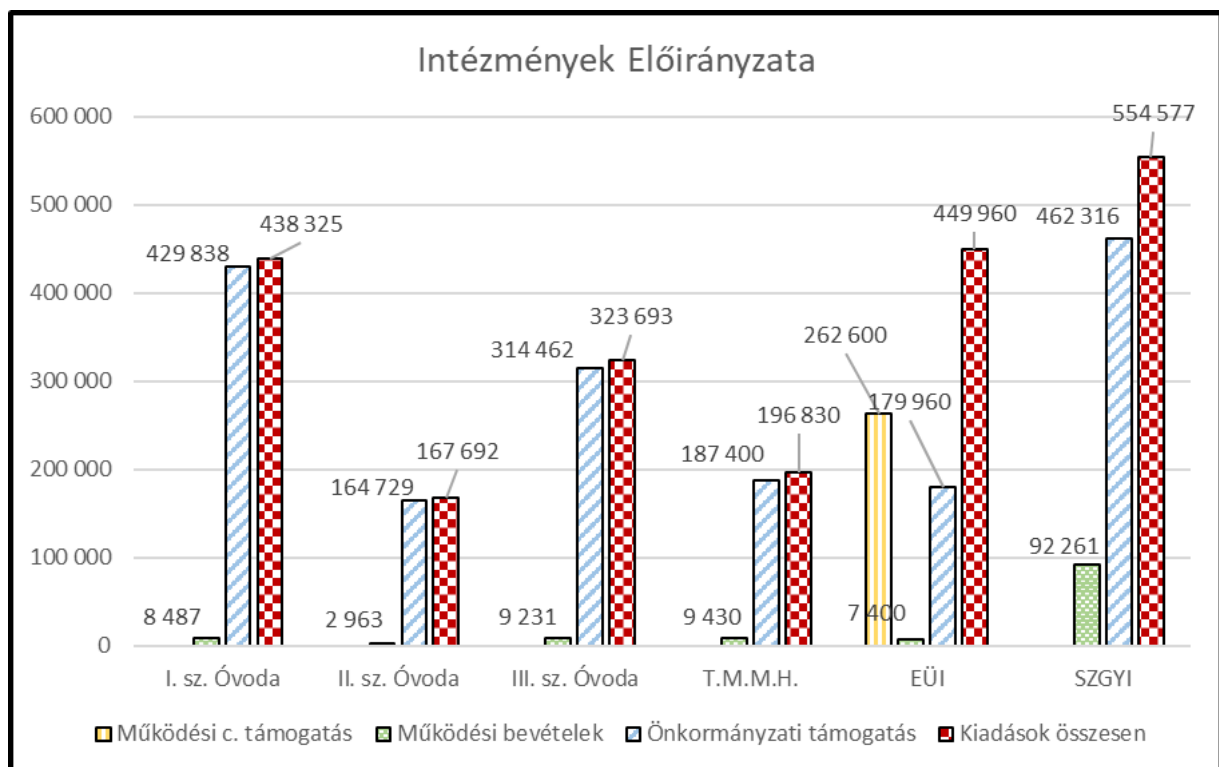
A beruházások és felújítások részletes bemutatását az Önkormányzat esetében a 10. melléklet 10.1. táblázat, a Polgármesteri Hivatal esetében a 10. melléklet 10.2. táblázat tartalmazza.

VI/2/3 Finanszírozási kiadások

Ezen a költségvetési soron nem történt tervezés 2022. évre.

VII. Az Intézmények költségvetése

Az alábbi diagramon Intézményeink 2022. évi költségvetési bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzati támogatást láthatjuk e Ft-ban:



A 2022. évi költségvetés a 2021. évi költségvetéshez képest szerkezetében nem változott. Tartalmazza a kiadott költségvetési útmutató alapján és a törvényi változások alapján az intézmények által megtervezett költségvetési számokat.

A költségvetés személyi juttatás tervezése a 2021. évhez hasonlóan történik, figyelembe véve az alábbi jogszabályokat

- 1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról (továbbiakban: Kjt.)
- a 2011. évi CXC. törvény – a nemzeti köznevelésről (a továbbiakban: Nkt.)
- 24/2020.(II.24.) Kormányrendelet a 326/2013.(VIII.30.) Korm.rendelet módosításáról
- 326/2013.(VIII.30) Korm. rendelet (Épr.) a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról
- 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról
- és a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény

- 2020. évi XXXII. törvény a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról
- 2003. évi LXXXIV. törvény az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről (Eü. tv.)
- 356/2008. (XII. 31.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény egészségügyi intézményekben történő végrehajtásáról szóló
- 530/2020. (XI. 28.) Korm. rendelet az egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók jogviszonyával kapcsolatos egyes kérdésekről
- a 2021. évi XC. törvény – Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről (a továbbiakban: költségvetési törvény)
- 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról
- 528/2020. (XI.28.) Kr. az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény végrehajtásáról
- 669/2021.(XII.02.) Korm.rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról
- 663/2021.(XII.01.) Korm. rendelet 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 szociális ágazatban foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról
- 646/2021.(XI.30.) Korm.rendelet 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
- 682/2021.(XII.06.) Korm. rendelet a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről
- 703/2021.(XII.15.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

Személyi juttatások

A pedagógus munkakörben foglalkoztatottak személyi juttatásainak tervezésekor figyelembe vettük a vonatkozó jogszabályokat és annak megfelelően került betervezésre az illetmény a 2022. évi intézményi költségvetésbe.

A pedagógusok illetményének kiszámításánál az illetményalap a költségvetési törvényben meghatározott vetítési alap, azaz 101.500,- Ft.

A Köznevelési törvény 65. § (2) szerint az *illetményalap*

- középfokú végzettség esetén 120%, azaz 121800 Ft
- alapfokozat (BSc) esetén 180%, azaz 182700 Ft
- mesterfokozat (MSc) esetén 200%, azaz 203000 Ft

Pedagógus-munkakörben foglalkoztatottnak minősülnek a bölcsődében felsőfokú végzettséggel kisgyermeknevelő munkakörben foglalkoztatottak is.

A fokozatokhoz és ezen belül az egyes fizetési kategóriákhoz tartozó garantált illetményt az illetményalap százalékában az (1a) bekezdés és a köznevelési törvény 7. melléklete állapítja meg.

A köznevelési törvény a pedagógusok számára járó **pótlékokat** is az illetményalap százalékában határozza meg. (8. melléklet a 2011. évi CXCV. törvényhez)

A pótlékok (osztályfőnöki, munkaközösség-vezetői, intézményvezetői, stb.) a *Köznevelési törvény* 8. mellékletében vannak felsorolva.

A pótlékok törvényben meghatározott minimális és maximális mértéke az *illetményalap* megfelelő százaléka, azaz értéke nem változik a fizetési kategória vagy minősülés után, csak végzettség emelkedésekor.

Pótlék megnevezése	Pótlék alsó határa	Pótlék felső határa
osztályfőnöki (koll. csop.vez.)	10%	30%
	12 180 Ft	36 540 Ft
	18 270 Ft	54 810 Ft
	20 300 Ft	60 900 Ft
munkaközösség-vezetői	5%	10%
	6 090 Ft	12 180 Ft
	9 135 Ft	18 270 Ft
	10 150 Ft	20 300 Ft
nemzetiségi	10%	40%
	12 180 Ft	48 720 Ft
	18 270 Ft	73 080 Ft
	20 300 Ft	81 200 Ft
gyógypedagógiai	5%	10%
	6 090 Ft	12 180 Ft
	9 135 Ft	18 270 Ft
	10 150 Ft	20 300 Ft
nehéz körülmények között végzett munkáért	10%	30%
	12 180 Ft	36 540 Ft
	18 270 Ft	54 810 Ft
	20 300 Ft	60 900 Ft

A vezetői pótlék

Az Ép. r. 16. §-ának 2020. július 1-jétől hatályos bekezdései szerint:

(5a) A nevelési-oktatási, valamint a többcélú köznevelési intézmény intézményvezetőjét az Nkt. 8. mellékletében meghatározott pótlék mértékét figyelembe véve az intézmény - tárgyévet megelőző tanév, nevelési év - október 1-jei gyermek- és tanulólétszáma alapján

- legalább ezeregy fő esetén a pótlékalap százhetven százaléka,
- nyolcszázegy és ezer fő között a pótlékalap százhatvan százaléka,
- hatszázegy és nyolcszáz fő között a pótlékalap százötven százaléka,
- négyszázegy és hatszáz fő között a pótlékalap százharminc százaléka,
- kétszázötvenegy és négyszáz fő között a pótlékalap százötven százaléka,
- százötvenegy és kétszázötven fő között a pótlékalap nyolcvan százaléka,
- legfeljebb százötven fő esetén a pótlékalap legalább hatvan százaléka mértékű pótlék illeti meg.

(5b) A nevelési-oktatási, valamint a többcélú köznevelési intézmény intézményvezető-helyettesét az (5a) bekezdésben meghatározott mértékű pótlék ötven százaléka illeti meg.

(5c) A nevelési-oktatási, valamint a többcélú köznevelési intézmény tagintézmény-vezetőjét, intézményegység-vezetőjét az általuk vezetett tagintézmény, intézményegység (5a) bekezdés szerint megállapított gyermek- és tanulólétszáma alapján számított intézményvezetői pótlék ötven százaléka illeti meg.

A fenti pótlékok a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 7. § (1a) bekezdése szerinti, nevelési-oktatási intézményekben, így

- az óvodákban,
- iskolákban jár a vezetőknek.

2022. évre az óvodapedagógusokat megillető, önkormányzati döntésen alapuló illetménykiegészítés összege 50.000Ft/fő-re módosult, amely az intézmények költségvetésébe került betervezésre.

A nevelő-oktató munkát segítő alkalmazottak (dajka, óvodatitkár) és **egyéb dolgozók** (gazdasági ügyintéző, konyhai dolgozó, fűtő, karbantartó, kertész, stb.) személyi juttatásaira továbbra is a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény illetménytáblázata vonatkozik.

A pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott legfeljebb Pedagógus II. fokozatot érhet el. Ha a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottat korábban pedagógus-munkakörben alkalmazták és Pedagógus II. fokozatnál magasabb fokozatot ért el, illetményét, munkabérét a Pedagógus II. fokozatnak megfelelően kell megállapítani.

A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő – pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező – alkalmazottakra a szabályoknak megfelelően történt a költségvetés tervezése 2022. évre. A nevelő-oktató munkát segítő alkalmazottak (dajka, óvodatitkár) és egyéb dolgozók (gazdasági ügyintéző, konyhai dolgozó, fűtő, karbantartó, kertész, stb.) személyi juttatásaira továbbra is a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény illetménytáblázata vonatkozik ill. az Önkormányzat Képviselő-testülete az 541/2017. (XII.05.) számú határozatában döntött arról, hogy az oktatást, nevelést nem közvetlenül segítő dolgozók 7+3 %-os bérfeljlesztésben részesüljenek határozatlan időre, azzal a kikötéssel, hogy a határozatlan idő addig áll fenn, amíg a NOKS-os dolgozók részére az illetményemelés a Kormányrendeletben foglaltak szerint garantált.

A tervezéskor a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatti különbözetet is szerepeltetni kell a táblákban. A kötelező legkisebb munkabér (**minimálbér**) a teljes munkaidőben foglalkoztatottaknak **2022. évben 200.000 Ft**, a **garantált bérminimum** (a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben) **260.000 Ft**.

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testülete az 549/2021.(XII.07.), a 550/2021.(XII.07.) és az 551/2021.(XII.07.), határozataiban döntött arról, hogy mindhárom óvoda álláshelyének számát 1 fő gyógypedagógus álláshellyel megemeli. A 2022. évi személyi juttatás tervezésénél ennek megfelelően lett tervezve az intézményi költségvetés.

A Táncsics Mihály Művelődési Háznál a 682/2021.(XII.06.) Korm. rendelet alapján, mely a kulturális ágazatot érintő bérfeljlesztésről rendelkezik, történt a személyi juttatások tervezése 13 főre (20%-os emelés).

A Dr. Nádor Ödön Egészségügyi Intézményben 2022. évben a vonatkozó jogszabályok figyelembevételével készítették el a költségvetést, 42 főre.

A Szociális és Gyermekjóléti Intézménynél a közalkalmazotti bértábla és az ágazati pótlékokra vonatkozó jogszabályok figyelembevételével került tervezésre a személyi juttatás. A Szociális és Gyermekjóléti Intézménynél 73,5 főre tervezték meg a 2022. évi személyi juttatásokat. 2022. évtől a Szociális és Gyermekjóléti Intézmény szakdolgozóinak bérkiegészítése is az intézmény költségvetésében került tervezésre.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor figyelembe lett véve az esedékes **jubileumi és hűségjutalmak**, a gyesről visszatérők és a nyugdíjba vonulás miatt **felmentési idejüket** töltő dolgozók helyettesítése. Megtervezték a közlekedési költségtérítéseket (vidékről naponta bejárók, a vidéki állandó lakóhellyel rendelkező hétvége hazautazók utazási költségtérítését).

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata Képviselő-testületének 23/2019.(IX.20.) önkormányzati rendelete alapján került betervezésre az intézmények költségvetésébe a **hűségjutalom** összege.

2022. évtől minden intézmény saját költségvetésébe tervezte be a **ruhapénz** összegét, mely bruttó 45.113.- Ft/fő, a **cafetéria** összegét, amely 100.000.-Ft/fő és a **banki költségtérítés** összegét, amely bruttó 1.000.-Ft/fő/hó. Ez a három tétel a korábbi években a céltartalékban, az intézményi egyéb tartalékok között szerepelt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások közé tartoznak az alábbi beszerzések, megrendelések:

- a) készletbeszerzés,
- b) kommunikációs szolgáltatások,
- c) szolgáltatási kiadások,
- d) kiküldetések, reklám-és propaganda kiadások,
- e) különféle befizetések (pl. adó jellegű befizetési kötelezettségek a NAV felé) és egyéb dologi kiadások.

A dologi szabadsáv az előző, 2021-es év teljesítéseit figyelembe véve, az intézmények tervezése alapján került be a költségvetésbe. A fenntartási költségek a 2021. évi tényadatok alapján kerületek betervezésre.

Az élelmezési költségek a 2014-ben megkötött szerződés jelenleg érvényes áraihoz és a teljes térítési díjat fizetők, valamint az ingyenes és kedvezményezetttek létszámához igazodva kerültek megtervezésre.

Bevételek

Az óvodáknál, az iskolai (SZGYI) étkeztetésnél az étkezési bevételeket az állami támogatás igénylésében meghatározott adatok és a szülő által fizetett térítési díjak alapján kerültek betervezésre. Az ingyenes étkezés bevezetésével a bevétel nagymértékben csökken, és ezzel párhuzamosan növekszik az önkormányzati hozzájárulás összege.

Az I. és III. sz. összevont Óvodánál, valamint a Szociális és Gyermekjóléti intézménynél az ÁFA visszatérítés is betervezésre került.

A Táncsics Mihály Művelődési Ház esetén a bevételek között szerepel a bérbeadásból, a tanfolyami díjakból, valamint a rendezvényekből származó bevételei is.

Az egészségügyi intézmény tekintetében a bevételek tervezésénél a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által leutalt működési célú támogatások, valamint saját bevételei kerültek betervezésre.

Az egyéb bevételeket az intézmények által megadott adatok szerint terveztük a 2022-es évre.

Az intézmények feladat-ellátásához kapcsolódó kötelező és önként vállalt feladatok a következők:

- kötelező feladatok: rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, ételhulladék szállítása, kártevőirtás, napközis tábor szervezése, HACCP vizsga és egészségügyi vizsgálat.
- önként vállalt feladatok: közalkalmazotti munkáltatói kölcsön, munkáltatói temetési segély, kitüntetések, ingyenes füzetsomag, kifli, intézményvezetők és tagóvodavezetők évi kétszeri jutalma, Tankerülethez tartozó intézmények hűségjutalma,

melyek a céltartalék, intézményi egyéb tartalékok között kerültek betervezésre.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a alapján

A tervezett jogszabály várható következményei:	
Társadalmi hatásai:	A rendelettervezet elfogadásának közvetlen társadalmi hatása nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Gazdasági hatásai:	A rendelettervezet elfogadásának közvetlen gazdasági hatása nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Költségvetési hatásai:	A költségvetési rendelet biztosítja az Önkormányzat és intézményei, valamint a Polgármesteri Hivatal működését és finanszírozását.
Környezeti következmények:	A rendelettervezet elfogadásának közvetlen környezeti következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Egészségügyi következmények:	A költségvetési rendelet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	A költségvetési rendelet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

<p>A jogalkotás elmaradásának várható következményei:</p>	<p>A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítását az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztik.</p>
<p>A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:</p>	<p>A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.</p>