

A városi költségvetés 2022. évi tervszámainak kialakítása

I

Alapelvek

Eger város 2022. évi költségvetés tervszámait a következő alapelvek alapján dolgoztuk ki:

1. A költségvetés egyensúlyának biztosítása

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény előírását betartva működési hiányt nem terveztünk a költségvetésben. **Az egyensúly biztosításához szükség volt a 2021. évi működési szabad maradványból 920 millió Ft összegű előirányzat bevonására.** A fejlesztések finanszírozásához a működési maradvány felhasználása mellett fejlesztési hitelfelvétellel is számolnunk kellett a költségvetés összeállítása során.

A Stabilitási törvény és a Mötv. előírásaira tekintettel a 2022. évi költségvetés tervezésénél prioritásként kezeltük a költségvetési egyensúly biztosítását és a pénzügyi stabilitást.

2. Tartalékképzés

A gazdálkodás biztonsága érdekében tartalék előirányzatokat állítottunk be a költségvetésbe. A tartalékok elsősorban a működés biztonságát segítik. A tartalékok terhére tudjuk kezelni a tervezéskor még nem ismert, évközi eseményeket, feladatokat. Rendkívüli helyzetek kezelésére a vis maior tartalék biztosíthat részben fedezetet.

3. Teljesség, részletesség

A feladatok és források összerendezésénél figyelembe vettük a közgyűlési döntések mellett az egyes szakmai területeket érintő jogszabályi kötelezéseket is. A kiadások teljesítésére a bevételek beszedését követően, illetve azzal összhangban kerülhet sor.

A 2022. évi költségvetésben elkülönítetten mutatjuk be a működési és felhalmozási bevételt, illetve kiadást, továbbá megkülönböztetjük az egyes jogcímeknél, hogy államigazgatási, kötelező, vagy önként vállalt feladatról van-e szó, melyet a könyvelésnél is elkülönítünk. A könyvelésben a kormányzati funkciók szerinti elkülönítés a központi támogatások elszámolásához elengedhetetlen.

A címszámok megfelelő részletezettsége segíti a testületi döntéseket, a kötelezettségvállalást, a feladatok végrehajtásának dokumentálását, ellenőrzését, a felhasználható maradványok figyelemmel kísérését.

4. Bevételek reális tervezése, adóváltozások

Részben a 2021. évi saját bevételek teljesítéséből kiindulva terveztük a 2022. évi bevételeket, részben igyekeztünk számolni a COVID-19 járvány; illetve a jogszabályi környezet változása okozta bizonytalansággal.

Egyes kötelező önkormányzati feladatokat kizárólag saját bevételekből lehet finanszírozni. Ide sorolandó elsősorban a helyi közösségi közlekedés biztosítása, továbbá a városüzemeltetés kiadásai. **Az önkormányzati saját bevétel (7.449 millió Ft) a költségvetési bevételek 50,6 %-át teszi, a teljes mérlegfőösszegnek pedig a 20,1 %-át. Az intézményi és önkormányzati saját bevételek együttesen a költségvetési bevételek 70,5 %-át jelentik.**

Az átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek között azok a tételek szerepelnek, melyek megállapodással, szerződéssel alátámasztottak.

A vagyoni bevételeket a reálisan értékesíthető vagyontárgyak értékéhez igazítottuk.

2022. évben is a legmeghatározóbb saját bevételi forrás az adóbevétel, bár mértéke a jogszabályi környezet változása miatt csökken.

5. Vagyongazdálkodás

A vagyongazdálkodás területén 2022-ben a legfontosabb feladat a fejlesztésekhez szükséges ingatlanszerzések befejezése (adásvétel, illetve kisajátítási eljárás lezárása). A fejlesztési feladatok megvalósításához a saját vagyon hasznosításával számolnunk kell. A vagyonhasznosítás jogi-pénzügyi kondícióit - figyelemmel a gazdasági program és a vagyongazdálkodási koncepció előírásaira - a hosszú távú városgazdálkodási szempontok és a pályázati lehetőségek meghatározzák.

Önkormányzati, intézményi és vállalati körben egyaránt feladatként jelentkezik a megvalósult fejlesztések, az új vagyonelemek bevételnövelő lehetőségeinek kihasználása és a működési többlettel járó fejlesztések finanszírozhatósága, az energia hatékonyság.

A lakás- és nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása elősegíti a likviditás megteremtését az önkormányzatnál. A nem lakáscélú ingatlanoknál a bérleti jogok folyamatosan lejárnak, mely – amennyiben lehetséges lesz a bérleti díj emelése – II. félévben lehetőséget biztosít az emelkedő ingatlanárak figyelembevételére az újbóli bérbeadásoknál.

A saját bevételek növelésének szempontja és a helyi vállalkozások számára kiszámítható szabályozási környezet meghatározó fontosságú a rövid- és hosszú távú önkormányzati feladatellátásban.

A költségvetésben tervezett hitelfelvételhez esetlegesen szükséges ingatlanfedezet meghatározása is vagyongazdálkodással összefüggő feladat.

A vagyoni bevételek felhasználása kizárólag fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódik.

6. Külső források szerepe a gazdálkodásban

A külső források szerepe meghatározó jelentőségű a 2022. évi önkormányzati költségvetésben az előző évi maradvány mellett. A város számára kiemelkedően fontos a TOP keretein belül felhasználható uniós források igénybevétele.

Az Egri Vár további fejlesztését több forrás (MVP, BM támogatás) biztosítja. Kiemelten kezeljük a Modern Városok Programban támogatott egyéb feladatokat is, melyek állami beruházások, valamint a KEHOP fejlesztést.

A 2022. évre tervezett 400 millió Ft fejlesztési célú hitelfelvételhez kormányengedély szükséges, melyet kizárólag kötelező önkormányzati feladatokra lehet igényelni.

Vizsgáltuk a hitelfelvétel indokait és visszafizethetőségét. A hitelállomány alakulását, a következő évek törlesztő részleteit a futamidő végéig külön mellékletben mutatjuk be.

7. Az intézményrendszer működtetése

A városi intézményrendszer működtetése nagyságrendje és a város polgárai, az egri családok számára nyújtott szolgáltatások széles köre miatt meghatározó szerepet tölt be az önkormányzat költségvetési kiadásai között. Megkülönböztetett jelentőséget kap 2022-ben is az ésszerű és takarékos gazdálkodás. Az intézményrendszer működőképessége a költségvetés tervszámai alapján biztosított. Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetését nullbázisú tervezéssel határoztuk meg a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a dologi kiadások nagyrésznél.

8. Városüzemeltetés, beruházások, felújítások

Nagy figyelmet fordítunk az önkormányzati társaságok működőképességének fenntartására, de - hasonlóan az intézményekhez – a társaságoknál is szigorítani kell a költséggazdálkodást, ezért a többlet igényeket csak korlátozottan tudtuk befogadni. A társaságok által nyújtott szolgáltatások folyamatos figyelemmel kísérése a Polgármesteri Hivatal feladata. A társaságoknál is vizsgálnunk kell a vagyonhasznosulást, egyes vagyonelemek önkormányzati érdekből történő átadását vagy visszavételét. A helyi közösségi közlekedés biztosítására a Volánbusz Zrt.-nek 2022. évre 1.336 millió Ft támogatást állítottunk be. A Volán tekintetében is kellő alapossággal, a jogszabályi és szerződési lehetőségek figyelembe vételével mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a helyi közösségi közlekedés finanszírozása során a költséghatékonyság és a felelős gazdálkodás követelményei érvényesüljenek.

A beruházások, felújítások jövőbeni feladatainak meghatározásakor ügyelnünk kell arra, hogy az új kapacitások létrehozása minél kisebb működési többlettel járjon, tekintettel a működési hiány nélküli gazdálkodás, valamint a fejlesztési hitelfelvétel engedélyeztetésére.

9. Külső szervezetekkel való együttműködés

A külső szervezetekkel való kapcsolatoknál is lényeges szempontnak tekintettük a finanszírozhatóságot a minőségi feladatellátás mellett.

Fontosnak tartjuk, hogy a városban lévő állami vagyon is megfelelően hasznosuljon. Ehhez a különböző szervezetekkel kialakult eddigi együttműködést igyekszünk fenntartani, illetve még eredményesebbé tenni.

A helyi nemzeti önkormányzatok önállóan döntenek költségvetésükről, szakmai programjaik színesítik a város életét.

A Polgármesteri Hivatal látja el a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás és az Egri Kistérség Többcélú Társulása munkaszervezeti feladatait. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás rendszerének működtetése komoly kihívást jelent mind a Társulás, mind a szolgáltató cégek számára.

A civil szervezetekkel sokrétű együttműködést folytatunk. Ösztönöznünk kell a szervezeteket arra, hogy a központi és egyéb pályázatok biztosította lehetőségeket minél jobban kihasználják. A céljellegű támogatásokra kötendő megállapodásokban részletezzük az átadott pénzeszközök elszámolásának feltételeit a törvényi előírásoknak megfelelően. Az elszámoltatás, a rendeltetésszerű felhasználás ellenőrzése, valamint a nyilvántartások vezetése a szakirodák és a belső ellenőrzés feladata.

10. Érdekeltség és felelősségi rendszer működtetése

Az intézményvezetői érdekeltégi és felelősségi rendszer egyik igen fontos eleme a központi támogatások igénylésének és elszámolásának pontossága, mely évről évre egyre munkaigényesebb, jelentős adminisztrációs feladatot, felelősséget és ellenőrzést igényel. A másik kiemelt terület a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása, az előírányzatok ésszerű felhasználása, a takarékoság.

A költségvetés tervezésekor kiindulásként az intézményi adatszolgáltatásokban szereplő információkat vettük figyelembe.

Az egyeztetéseket a költségvetési szervezetekkel egyedileg végeztük. Az egyeztető tárgyalásokon a tisztségviselők, a jegyző mellett az érintett szakirodák és a Gazdasági Iroda vett részt, míg az intézményeket az intézményvezető képviselte. Az egyeztetésekre elemző táblák készültek az intézményi működési bevételekről, a személyi juttatások tételeiről, a dologi és felhalmozási kiadások előirányzatairól, melyek segítették a tárgyalásokat. Az egyeztetésekről számszaki munkaanyagokat állítottunk össze az érintett intézmények tervjavaslatának meghatározásához. A személyi juttatások és járulékainak tervezése valamennyi intézmény vonatkozásában nulla bázison történt. Jelentős többletkiadások keletkeztek az előző évhez képest a minimálbér-, illetve a garantált bérminimum változásából. A dologi kiadásoknál az energia költségek emelkedése jelentős többlet terhet ró a költségvetésre. Az élelmezéssel összefüggő bevételeket és kiadásokat az adagszámok alapján határoztuk meg, figyelembe véve az ingyenes étkezők számának emelkedését az óvodákban, a bölcsődékben és a szociális étkeztetésnél. Az egyéb dologi kiadásokat a meglévő szerződések, a 2021. évi eredeti előirányzat és a teljesítés ismeretében állítottuk össze. Az intézmények megfogalmazták

azokat a beruházási és fejlesztési igényeket is, melyek a működésükhöz feltétlenül szükségesek.

Az egyeztetéseket a Polgármesteri Hivatalhoz és az önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások tervszámainál a tisztségviselők részvételével és az érintett szakirodák vezetőivel végeztük.

Külön egyeztetést folytattunk az EVAT Zrt-vel.

Az önkormányzati bevételeknél jogcímenként terveztük a közhatalmi és működési bevételeket. A felhalmozási bevételeket az értékesíthető ingatlanok és ingatlanfejlesztési szándékok alapján határoztuk meg.

Központi támogatásból 4.229 millió Ft-ot kapunk, mely nem tartalmazza a színházak támogatását, melyre a IV. fejezetben 334 millió Ft-ot terveztünk a 2021. évi tényleges támogatás alapján.

Az önkormányzati működési kiadásoknál az előző év előirányzati és teljesítési adataiból kiindulva alakítottuk ki a 2022. évi előirányzatot első körben, majd újra átnézve a feladatokat, szükség volt több jogcím előirányzatának csökkentésére a finanszírozhatóság érdekében. Ezek együttesen várhatóan 4.516 millió Ft kiadást jelentenek az önkormányzatnak 2022-ben. A beruházásoknál és felújításoknál kiemelten kezeltük a hatósági kötelezéseket, a balesetveszély elhárítását, a pályázati források szükséges kiegészítését, az intézményi felújítások esetében pedig a már nem halasztható feladatok kaptak prioritást.

Az egyensúlyi költségvetés összeállításához több változtatásra volt szükség:

- A költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak áttekintése után a halaszthatatlan beruházási kiadások fedezetét számszerűsítettük az egyes intézményeknél.
- Csökkentést rendeltünk el a költségvetési szervek működési támogatásának mértékében.
- A beruházásoknál, felújításoknál, felhalmozási célú támogatásoknál a gördülő tervben szereplő összegeket is felülvizsgáltuk, az elengedhetetlen beavatkozásokat preferáltuk.
- Az adóbevételeinket teljesen újra gondoltuk a jogszabályi változások tükrében (4.539 millió Ft).
- 463,5 millió Ft összegű felhalmozási hitelfelvételt állítottunk be a bevételek közé. A kormányengedélyt 400 millió Ft hitelösszegre kell megkérni 2022. évben, 63,5 millió Ft-ra 2021. év végén megkaptuk a kormányengedélyt.
- A hiányzó fedezetet a 2021. évi maradványból biztosítottuk, támaszkodva az előző év takarékos gazdálkodási eredményeire (920 millió Ft).

II

A városi költségvetés bevételi előirányzatai

Eger város 2022. évi költségvetési bevételeinek részletezését a rendelet 1. melléklete, összevontan pedig a 3. melléklet tartalmazza.

A bevételek szerkezete 2021-ről 2022-re nem változott, a III. fejezet igazodik az állami támogatások szerkezeti felépítéséhez. A 2022. évi költségvetés összbevételének legjelentősebb tétele az önkormányzati és intézményi saját bevétel, összege 10.376.197 ezer Ft, mely az előző évhez képest 884.930 ezer Ft növekedést mutat. A saját bevételek aránya 27,95 % az összbevételhez képest. A központi támogatások aránya a költségvetési főösszegeen belül 11,39 %, közel azonos az előző évi 11,37 %-kal. A növekedés aránya kisebb mértékű, ha számolunk a kiadási oldalon 2021. évtől új tételként jelentkező szolidaritási hozzájárulás összegével. A központi költségvetésből származó források összege 4.228.663 ezer Ft (2021. évben 4.170.874 ezer Ft volt). A támogatás mértékéhez figyelembe kell venni, hogy kiadási oldalon a VII. fejezetben a költségvetési befizetések között szereplő szolidaritási hozzájárulás összege 731.711 ezer Ft (mértéke az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függ). A központi támogatások között az előző évekhez hasonlóan, idén sem szerepelhet a színházak támogatása.

A saját bevételek tervezésével kapcsolatos információk a következők:

- Az önkormányzati költségvetési szervek működési bevételei arányukat tekintve jelentősek. Az intézményeknél az eredeti előirányzatok között maradvány igénybevételével szemben terveztük a futó pályázatok kiadásait.
- A COVID-19 járvány miatti jogszabályi környezet változása, a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletek és a 2021. évi tényszámok ismeretében alakítottuk ki a terv adatokat az adóbevételeknél.
- A vagyoni jellegű bevételeknél az értékesíthető ingatlanok számbavételével terveztünk.
- A költségvetés felhalmozási egyensúlyának biztosításához szükség volt 463,5 millió Ft összegben fejlesztési hitel beállítására (ebből 63,5 millió Ft a 2021. évi engedélyezett fejlesztési hitel összege). Év közben kiemelt figyelmet kell fordítanunk a bevételek folyamatos figyelésére, bevételi elmaradások esetén pedig a gyors beavatkozásra a gazdálkodás folyamatainak egyensúlyban tartása érdekében.
- A bevételek tervezése során figyelemmel kellett lenni azon központi jogszabályi változásokra, amelyek bevételek elmaradását, illetve a vagyongazdálkodási bevételek újragondolásának korlátozását jelentik. Ilyen az önkormányzat által megállapított díjak módosításának kizártsága 2022. I. félévében.

A 2022. évre tervezett összbevételből a hitelfelvétel a bevételek 1,25 %-át teszi ki. A tervezett hitelt beruházási, felújítási kiadásokra kívánjuk igénybe venni.

A hiány belső finanszírozását 920.000 ezer Ft-tal a 2021. évi szabad maradvány teszi lehetővé.

A 2022. évi költségvetési bevételek 20,5 %-a, **a bevételi főösszeg 40 %-a fejlesztési célú**, melynek felhasználása a kiadási oldalon fejlesztési célokra történhet.

A 2022. évre tervezett 37.119.207 ezer Ft bevételi előirányzat 3.549.810 ezer Ft-tal magasabb a 2021. évi tervezett bevételnél, ennek oka a Modern Városok Program támogatásából történő éven belüli állampapír vásárlás és beváltás, mely bevételi és kiadási oldalon is tervezett a költségvetésben 4.500.000 ezer Ft összegben.

Saját bevételek

- Az **önkormányzati költségvetési szervek bevételeinél** 398.513 ezer Ft a tervezett növekedés a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest.
- Az Egészségbiztosítási Pénztárból származó működési támogatás 211.606 ezer Ft, a felhalmozási támogatás 2.540 ezer Ft az előző évi 43.000 ezer Ft működési támogatáshoz képest.
- Az **Önkormányzat működési bevétele 1.893.206 ezer Ft, a tervezett közhatalmi bevétel pedig 4.646.030 ezer Ft.**
- Az önkormányzatnál a **termékek és szolgáltatások adóbevételét** (vagyonitípusú adók) 1.015 millió Ft-tal terveztük. Az értékesítési és forgalmi adóban 3.251 millió Ft-tal kalkuláltunk (iparűzési adó). Idegenforgalmi adóbevétel jogcímen 273 millió Ft tervezett összeg szerepel a költségvetésben.
- Az önkormányzati saját bevételen belül a felhalmozási bevétel összege 910 millió Ft.

Az önkormányzati feladatok saját bevételei a 2022. évi tervben 7.448.821 ezer Ft-ot tesznek ki, mely az előző évi eredeti előirányzattól 486.418 ezer Ft-tal magasabb.

Központi költségvetési támogatás

A központi költségvetési támogatás tartalmazza a települési önkormányzatok működésének általános támogatását (1.038.447 ezer Ft). Az egyes köznevelési feladatok támogatására is biztosít támogatást az állam 1.320.500 ezer Ft összegben. Szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatokra 854.931 ezer Ft-ot kapunk a központi költségvetésből. Intézményi és szünidei gyermekétkeztetés támogatásaként 519.160 ezer Ft-ot tervezhettünk. Kulturális feladatoknál a közművelődésre és a kistéleplési könyvtári kiegészítő támogatásra jár együttesen 134.334 ezer Ft.

Működési célú kiegészítő támogatást kapunk a Dobó István Vármúzeum és a Bródy Sándor Könyvtár feladatainak ellátásához összesen 298.860 ezer Ft összegben, valamint az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység ellátására 62.430 ezer Ft összegben.

Támogatás államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről érkező támogatásokat megbontottuk a költségvetésben, elkülönítve jelenik meg az EU-s támogatások összege és az egyéb

forrásból származó támogatásoké. Az uniós pályázatokhoz kapcsolódóan szerepeltetjük a TOP, KEHOP pályázatok támogatási összegét. Ezen kívül a földalapú támogatás tervezett összege szerepel a címszámon.

Egyéb működési támogatásként az NSZI-től az utcai szociális munkához, és fejlesztő foglalkozásokra kapunk összesen 10.875 ezer Ft-ot, a szennyvízcsatorna és a szennyvíztelep korszerűsítésének önerő támogatása 1.445 ezer Ft. Illetve az eredeti költségvetés tartalmazza a színházaknál az előző évi tényleges teljesítés alapján kalkulált központi támogatások 334.000 ezer Ft összegét.

Államháztartáson belülről származó felhalmozási célú támogatásként az uniós pályázatokkal kapcsolatban 968 millió Ft-tal terveztünk (TOP, KEHOP pályázatok). Egyéb forrás biztosít fedezetet a KEHOP fejlesztési célú önerő támogatására 15 millió Ft összegben.

Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Itt terveztük a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás várható támogatási összegét 3.649 E Ft-tal.

Támogatási kölcsönök igénybevétele és visszatérülése

A fiatalok és a dolgozók lakáskölcsön törlesztését 11.500 ezer Ft összeggel terveztük a költségvetésben.

Finanszírozási bevételek

A költségvetési egyensúly megteremtéséhez 463.500 ezer Ft hitelfelvételt állítottunk be a finanszírozási bevételek közé, mely kizárólag fejlesztési célokat szolgál.

A hiány belső finanszírozására az előző évi maradványból 16.190.738 ezer Ft szerepel a költségvetésben.

III

A városi költségvetés kiadásainak tervezése

A költségvetés kiadásait a bevételi lehetőségek alapvetően meghatározzák. A költségvetési kiadások részletes kibontását a 2. melléklet mutatja be.

A szociális – és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók összevont ágazati pótlékot, a bölcsődei dolgozók bölcsődei pótlékot, az óvodákban szakmai ágazati pótlékot kapnak. A kulturális intézményekben dolgozók 2020. november 1-vel kikerültek a közalkalmazotti körből, átkerültek a Munka Törvénykönyve hatálya alá. Az egyéb területeken dolgozó közalkalmazottak a garantált emelésen kívül egyéb kiegészítésben nem részesülnek.

2022. január 1-től 19,5 %-kal nőtt a minimálbér és 18,7 %-kal a garantált bérminimum összege, melyet az érintettek részére biztosítani kell.

2021-ben a működési kiadások a költségvetési főösszeg 45,33 %-át tették ki, 2022-ben ez az arány 59,73 %.

A kiadások szerkezetét, valamint az összkiadásokat a bevételi források kereteihez igazodva kellett meghatároznunk, figyelemmel a folyamatban lévő feladatokra.

A költségvetés tervezésének előkészítő szakaszában különösen fontos volt az intézményi munkavállalói körre vonatkozóan a személyi juttatási kiadások és járulékainak részletes és pontos intézményi szintű felmérése, továbbá a dologi kiadásokhoz és a fejlesztésekhez kapcsolódó adatszolgáltatás.

Az összkiadás legjelentősebb tétele 2022-ben is az intézmények és az önkormányzati feladatok működési kiadása, mely együttesen az összkiadás 34,84 %-a.

Az összkiadásból 8.416.059 ezer Ft-ot tesz ki a költségvetési szervek és 4.516.446 ezer Ft-ot az önkormányzati feladatok működési kiadásainak előirányzata. A vagyonnal kapcsolatos kiadások összege 796.595 ezer Ft. Nagyberuházásokra 14.498.229 ezer Ft-ot, kis- és középberuházásokra 400.470 ezer Ft-ot, felújításokra 347.908 ezer Ft-ot terveztünk. Önkormányzati részesedések beszerzésére 3.000 ezer Ft-ot terveztünk a Gárdonyi Géza Színház Nonprofit Kft.-vé alakulásával összefüggésben.

A munkáltatói és a fiatalok lakáskölcsönének kiadását 8 millió Ft-tal állítottuk be a költségvetésbe.

Fejlesztési hitelkamatra 27.890 ezer Ft szerepel a költségvetésben a 2015-2021-ben felvett hitelekhez a vagyoni kiadások között. A tervezett hiteltörlesztés összege 222.359 ezer Ft. A tartalékok összege 967.717 ezer Ft.

Önkormányzati költségvetési szervek kiadásai

Az önkormányzati költségvetési szervek kiadásait a költségvetés külön fejezetében két előirányzati csoportra bontva terveztük. A működési és a felhalmozási költségvetést is kiemelt előirányzatok szerinti bontásban szerepeltetjük.

A **működési kiadások** tervezésének legmunkaigényesebb feladata volt az intézményi személyi juttatások és járulékai, továbbá a dologi kiadások kiemelt előirányzata tervszámainak meghatározása.

Az intézményi működési kiadások az összes működési költségvetési kiadás 48,04 %-át teszik ki, a Polgármesteri Hivatal működési kiadásai is itt találhatók. Az intézményi feladatokhoz több céltartalék is kapcsolódik, melyeket év közben a tényleges felhasználásnak megfelelően bontunk ki.

Felhalmozási kiadásokra az intézményeknél 1.375.141 ezer Ft-ot állítottunk be. A beruházások között informatikai fejlesztési kiadások, kisértékű tárgyi eszköz beszerzések, óvodai beruházások találhatók.

Önkormányzati feladatok kiadásai

Az önkormányzat működési kiadásainak tervezett összege 4.516.446 ezer Ft. Városüzemeltetésre 2022-ben 1.091.339 ezer Ft-ot terveztünk. Idegenforgalmi feladatokra 101,6 millió Ft szerepel a költségvetésben 2022-ben. A kulturális tevékenység kiadásait az intézményi működés mellett 2022-ben 5 millió Ft-tal hozzuk a költségvetésben.

A sportegyesületek vízfelület használatának támogatási összege 76.200 ezer Ft, sportcélú támogatások tervezett összege 144.000 ezer Ft. A Bárány uszoda üzemeltetési költségét pedig 38,1 millió Ft összegben terveztük. Az Arnaut Pasa Fürdője Gyógyászati Kft. támogatása 15,75 millió Ft.

Ifjúsági célú tevékenység kiadása 23.230 ezer Ft.

Egyes, az oktatással összefüggő tevékenységek kiadása 5.717 ezer Ft.

A mezőgazdasági feladatokra 15.000 ezer Ft áll rendelkezésre a költségvetésben.

Segélyezésre különféle jogcímenek együttesen 85.820 ezer Ft a rendelkezésre álló összeg 2022-ben az önkormányzatnál.

A Média Eger Nonprofit Kft. működési támogatását 129 millió Ft-tal terveztük a működési kiadások között.

A helyi tömegközlekedés biztosítására 1,336 millió Ft támogatási összeget kellett beállítanunk a költségvetésbe.

A térfigyelő kamerák működtetéséhez 14 millió Ft-ra van szükség.

Önkormányzati ünnepekre 5.000 ezer Ft-ot, állami ünnepekre 7.500 ezer Ft-ot terveztünk.

TOP pályázatok között kettő futó működési pályázatunk van, a „Helyi identitás és kohézió erősítése Felsőváros Csillagai – közösen a közösségért” és a „Többgenerációs aktív kulturális közösségi tér kialakítása a Gárdonyi Kert továbbfejlesztésével” pályázatok. A rendelkezésre álló fedezet – a 2021. évi maradványból - közel 15 millió Ft.

Az Egri Városfejlesztési Kft. TOP fejlesztésekkel összefüggő működési kiadásaira 50 millió Ft előirányzat szükséges.

A levegőtisztaság javítása 8 magyar régióban c. LIFE pályázat kiadásaira közel 23,5 millió Ft szerepel a költségvetésben.

Az 1369/2021 (VI.10.) Kormányhatározat alapján Eger városának megítélt vissza nem térítendő 825 millió Ft támogatási összeg maradványa 280.050 ezer Ft, amely beállításra került a költségvetésbe.

Az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos kiadásokra 796.595 ezer Ft-ot állítottunk be a költségvetésbe. Itt szerepeltetjük többek között a lakás- és nem lakáscélú helyiségek gazdálkodásával kapcsolatos kiadásokat, a hitelkamatot, a térinformatikai fejlesztések kiadásait, a víziközmű fejlesztések kiadásait, a vagyoni kiadások és a közbeszerzéssel összefüggő kifizetések, a települési terv készítésével kapcsolatos kiadások előirányzatát.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai tartalmazzák a felújítási kiadásokat (347.908 ezer Ft), a nagyberuházások (14.498.229 ezer Ft), a kis- és középberuházások kiadásait (400.470 ezer Ft) és a részesedések beszerzését (3.000 ezer Ft). A beruházásoknál, felújításoknál dologi kiadási előirányzatokat is terveznünk kell a beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó hatósági, közbeszerzési, lebonyolítási, stb. díjfizetési kötelezettségekre.

Felhalmozási célú támogatások és átadott pénzeszközök

A Városgondozás Eger Kft. részére 100 millió Ft, a Média Eger Nonprofit Kft. 30 millió Ft, az Agria Speciális Mentő és Tűzoltó Csoport részére 500 ezer Ft támogatás nyújtását tervezi az önkormányzat.

Kölcsönök nyújtása

A fiatalok és a dolgozók lakáscélú kölcsönére 8 millió Ft szerepel a költségvetésben.

Tartalékok

Az általános tartalékon kívül (30.000 ezer Ft) céltartalékok segítik a biztonságos gazdálkodást. A tartalékok 60 %-a működési célú tartalék, a többi felhalmozási kiadásokkal függ össze.

IV

Összegzés

A 2022. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **-17.532.420.295 Ft.** Ezen összeg finanszírozásához, valamint a fejlesztési célú hitelek törlesztéséhez, továbbá a 2022. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 21.154.237.783 Ft finanszírozási bevétel bevonására van szükség. Belső finanszírozásból (előző évi maradványból) 16.190.737.783 Ft-ot, külső finanszírozásból (fejlesztési célú hitelfelvétel) 463.500.000 Ft-ot kell igénybe venni.

A belső finanszírozás három részből áll, az előző évben fel nem használt működési és felhalmozási támogatással megvalósuló pályázatok eredeti előirányzatként történő tervezéséből 13.706.252.893 Ft értékben, a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges 920.000.000 Ft maradvány igénybevételből, valamint egyéb feladatokhoz igénybe vett maradványból 1.564.484.890 Ft összegben. Az előző évi maradványból 4.797.196.094 Ft működési maradvány, 11.393.541.689 Ft felhalmozási maradvány.

A működési kiadás működési bevételt meghaladó összege 4.718.426.670 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 12.813.993.625 Ft.

Eger város 2022. évben 37.119.206.914 Ft összbevételből gazdálkodik.

A bevételi előirányzatból a működési bevételek 22.249.217.451 Ft-ot tesznek ki.

A felhalmozási bevételek 14.869.989.463 Ft; legjelentősebb tétele a pályázatokkal összefüggő, előző évekről áthúzódó maradvány.

Az összkiadásból 22.173.418.834 Ft a működéssel összefüggő kiadások tervezett összege, a fejlesztési, felújítási kiadások összege pedig 14.945.788.080 Ft.

A 2022. év tervezésének jellemzői:

- A bevételi és kiadási előirányzatok szerkezetében nem történt jelentős változás 2021-hez képest. A költségvetési szervek száma nem változott.
- A beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó fordított ÁFA az adott beruházási, felújítási címszámon jelenik meg a dologi kiadások között.
- Az elemi költségvetési úrlapon továbbra sincs helye a felhalmozási tartaléknak, tartalék előirányzat csak a működési költségvetésben található. Ezzel a tétellel elfog térni a költségvetési rendelet az elemi úrlapstruktúrától, mivel a felhalmozási tartalékot a működési kiadások között szerepeltetjük a kincstári adatszolgáltatásban.

A költségvetési intézményeknél és az önkormányzati feladatoknál – az igen feszített költségvetés miatt – az eddigieknél is fontosabb szerepet kap az ésszerű és takarékos gazdálkodás, az előirányzatok folyamatos figyelemmel kísérése. Kiemelt figyelmet kell fordítanunk a tervezett bevételek ütemezett beszedésére, az esetleges bevételi elmaradások kezelésére.

Kiemelt fontosságú, hogy az uniós és hazai forrásból származó támogatásokat a támogatási szerződéseknek megfelelően, határidőre felhasználjuk, a szakmai és pénzügyi beszámolókat jó színvonalon összeállítsuk, elfogadtassuk.

A Közgyűlés által a saját bevételekre és az adósságszolgálatra előző évben elfogadott határozatban szereplő több évre szóló saját bevételi tervet elsősorban az adóbevételek előző évi alakulása, a COVID-19 járvány miatti központi intézkedések, illetve a jogszabályi környezet változása miatt módosítottuk. (Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) d) bekezdése)

A rendelet mellékletét képezi az előzőekben jelzett 1-3. mellékleten kívül az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak, a fennálló hitelek törlesztésének alakulása a futamidő végéig, a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a kezesség érvényesíthetőségének végéig, valamint a tervezett fejlesztési feladatokból várhatóan adósságot keletkeztető ügylet megkötését szükségessé tevő célok bemutatása, továbbá a létszám alakulása.

A kimutatások között található a többéves kihatással járó előirányzatok, az előirányzat-felhasználási terv, a központi támogatások jogcím szerinti részletezése, a hitelek, kölcsönök törlesztésének várható alakulása, a közvetett támogatások, az intézményfinanszírozás, az EVAT Zrt kezelésében lévő önkormányzati vagyron hasznosításával összefüggő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak bemutatása.

Ez utóbbi kimutatás esetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) és (4) d) bekezdéseinek megfelelően aktualizáltuk a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait, összehangolva a 29/A. § szerinti tervszámokkal.

2022-ben tovább kell folytatni a folyamatban lévő uniós és hazai finanszírozású fejlesztéseket, az eredményes közbeszerzési eljárásokat követően a kivitelezéseket. A Várban több pályázati forrásból egyidejűleg történnek fejlesztések, ezek műszaki összehangolása fontos feladat. A támogatói okiratokban szereplő határidőkre valamennyi uniós és nem uniós pályázat kapcsán kiemelten kell figyelni.

A fejlesztések megvalósítása folyamatos munkát igényel mind a vezetés, mind a műszaki, jogi, vagyoni és pénzügyi területen dolgozók részéről.

Eger, 2022. február 16.

Mirkóczki Ádám
Polgármester