

Előterjesztés
Lövő Község Önkormányzata
2022. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Lövő Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és ennek végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében és az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A költségvetési törvény rögzíti az önkormányzatokat megillető állami támogatásokat.

Az Áht. alapján a költségvetés tárgyalásakor tájékoztatásul az alábbi mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (1. melléklet);
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (az önkormányzat csak olyan bevételeket és kiadásokat tervezett 2022. évi költségvetésében, melyek előreláthatóan a tárgyévben realizálódnak, így ez a kimutatás nem szerepel az előterjesztés mellékletei között);
3. közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás (az önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt);
4. a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek miatti kötelezettségek költségvetési évei követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (az önkormányzat 2022. évre adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséget nem tervezett).

Mindezen jogszabályi előírások, valamint a Magyar Államkincstár által közzétett adatok, tájékoztatók alapján került összeállításra az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet tervezete.

Az önkormányzat bevételei

1. Önkormányzat működési támogatásai

Lövő Község Önkormányzata helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen – mint gesztor – 43 332 955 Ft működési támogatást kap 2022. évre a közös hivatal működéséhez.

A 9/2022.(I.14.) Korm. rendelet értelmében, mely a polgármesteri illetmény és költségtérítés emeléséről rendelkezik, további 1 957 827 Ft kiegészítő támogatást kaptunk.

Település üzemeltetési feladatok ellátására kapott finanszírozás 14 704 600 Ft, részletezve:

- | | |
|--|---------------|
| - zöldterület gazdálkodás (25 000 Ft/ha) | 4 485 000 Ft; |
| - közvilágításra | 3 048 000 Ft; |
| - települési bel- és külterületi utak üzemeltetésére | 2 371 600 Ft; |
| - egyéb önkormányzati feladatok ellátására | 4 800 000 Ft. |

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátása jogcímen 54 076 910 Ft:

- | | |
|---|----------------|
| - működési támogatásra | 7 631 000 Ft; |
| - pedagógus bértámogatásra | 30 933 910 Ft; |
| - pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők bértámogatása | 15 512 000 Ft. |

Szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint gyermekétkeztetés feladatok ellátására 64 613 735 Ft:

- | | |
|--|----------------|
| - szolgálat működtetésére | 33 338 110 Ft; |
| - szociális segítség feladat ellátására | 175 000 Ft; |
| - személyi gondozás feladat ellátására | 3 010 400 Ft; |
| - tanya- és falugondnoki szolgálatra | 5 142 300 Ft; |
| - szociális étkeztetés feladatra | 4 280 980 Ft; |
| - családi bölcsőde üzemeltetésre | 5 564 600 Ft; |
| - intézményi gyermekétkeztetés feladatra | 13 102 345 Ft. |

Kulturális feladatok ellátására 3 135 821 Ft.

Az elmúlt évekhez hasonlóan, a magas iparűzési adóerő-képesség miatt, szolidaritási hozzájárulás címen 101 371 499 Ft-ot fizetünk be a központi költségvetés felé.

Összegezve, az ellátandó kötelező feladatokra összesen 179 864 021 Ft központi finanszírozást biztosít a költségvetés. Ha ebből levonjuk a törvényi előíráson alapuló befizetési kötelezettséget, feladat és intézmény finanszírozásra 78 492 522 Ft állami támogatást kap az önkormányzat. Ez 56,3 %-os elvonást jelent.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A védőnői szolgálat feladatainak ellátására 6 346 000 Ft kap a társadalombiztosítási alaptól. A házi segítségnyújtási feladat ellátásához az ellátást igénybevevő önkormányzatoktól – az állami támogatást meghaladó kiadásokra – gesztor önkormányzatként 4 688 917 Ft-ot terveztünk.

Az Alpokalja Kistérségi Társulás 2021. évben pályázati finanszírozás megelőlegezéseként 1 278 166 Ft támogatást kapott Lövé Község Önkormányzatától. A pályázat elszámolása folyamatban van. Az összeg visszafizetésére március – április hónapban kerül sor.

3. Felhalmozási bevételek

2022. évre végre értékesíthetővé vált az új, Horváth Ferenc nevét viselő utca összes telke. Egyelőre (a teljes közműhálózat kiépítéséig) csak előszereződés köthető, a telektulajdonosok előleget fizetnek a megvásárolt telkekre. Az év végéig azonban reményeink szerint megköthetők lesznek a végleges adásvételi szerződések. Költségvetésünkben 35 értékesített telek teljes vételára szerepel.

Önkormányzatunk több fejlesztési feladatra adott, vagy kíván beadni az év folyamán pályázatot. A teljesség igénye nélkül csapadékvíz elvezető rendszer kiépítésére a Horváth Ferenc utcában, energetikai korszerűsítésre a Fő u. 32. sz. épületen, óvoda udvari játékok bővítése, több utcát érintő belterületi utak, járdák felújítására, közvilágítási elemek korszerűsítése. Ezek finanszírozása a támogatói okiratok megérkezése után, pótelőirányzat formájában kerül majd a költségvetésbe mind bevételi, mind kiadási oldalon.

4. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat közhatalmi bevételei között az iparűzési adóból 171 150 000 Ft, építményadóból 2 930 000 Ft bevételt tervez. Az összeg az iparűzési adó tekintetében nagyon óvatos becslés. Összességében is jellemzi a 2022. évi költségvetést a bevételek nagyon feszes tervezése, míg kiadási oldalon igyekeztünk minden lehetőség szerint felmerülő működési és felhalmozási kiadást belefoglalni.

Az iparűzési adó mértékének alultervezése az adóanalitika óvatos becslése, a mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparűzési adókedvezményével függ össze. A költségvetés tervezése óta a Magyar Közlönyben megjelent a 61/2022. (II.28.) Korm.rendelet, amely a huszonezer fő lakosságszámot el nem érő településeken az adókiesés kompenzálását biztosítja. A kormányrendelet értelmében az iparűzési adókedvezménnyel kapcsolatos

önkormányzati támogatást a gazdasági év folyamán két részletben, legkésőbb 2022 júniusában és októberében fogja utalni a Magyar Államkincstár.

5. Működési bevételek

Működési bevételek között került megtervezésre az önkormányzat bérleti díjakból származó bevétele 20 146 387 Ft. Tartalmazza a lakóingatlanok és nem lakás céljára használt önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérleti díjait, az ingatlan bérléshez kapcsolódó továbbszámlázott rezsi díjakat.

Ellátási díjak címen jelenik meg a gyermekétkeztetés és szociális étkeztetés térítési díja. Az ellátási díjak nagysága (13 032 173 Ft) messze nem nyújt fedezetet a vásárolt élelmiszer címen a szolgáltatónak fizetett 32 892 334 Ft kiadásra. Még akkor sem, ha figyelembe vesszük az e címen kapott állami támogatás összegét (17 383 325 Ft), az önkormányzat saját forrásaiból a tervezett bevétel és kiadás különbözetének kompenzálására 2 476 836 Ft-ot fordít.

Az előző évben a szolgáltató áremelését kompenzálendő, az önkormányzat emelni kívánta a térítési díjakat, a koronavírus-járvány miatti veszélyhelyzeti kormányzati intézkedések miatt erre nem kerülhetett sor. Ha a járvány intézkedések visszavonásra kerülnek, az önkormányzat felül kívánja vizsgálni térítési díj rendeletét, hogy az áremelkedést, vagy annak egy részét áthárítsa az igénybe vevőkre.

Működési bevételként kerültek a költségvetésbe az önkormányzat elkülönített számláin kezelt megtakarítások (számla pénzünk 412 289 849 Ft, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírban elhelyezett befektetésünk 95 220 000 Ft) év közben elszámolt kamata 1 600 000 Ft összeggel. További működési bevételként szerepel 1 424 000 Ft áfa bevétel és a szolgáltatások, ingatlanok értékesítéséből kiszámlázott általános forgalmi adó 57 768 841 Ft.

6. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között terveztük meg a 2021. évi költségvetési maradvány igénybevételét. Az összege önkormányzat esetében 438 640 694 Ft, KÖH esetében 1 076 063 Ft, óvoda esetében 2 185 471 Ft. Összes költségvetési maradvány önkormányzat és intézményeinél 441 902 228 Ft. Az intézményeknél az előző évről képzett maradvány az átadott intézmény finanszírozás összegénél csökkentő tételként került figyelembe vételre.

Az önkormányzat kiadásai

1. Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások között az önkormányzat, az óvoda, illetve a közös hivatal alkalmazásában álló köztisztviselők, közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottak munkabérét tervezte. Itt szerepel még a választott tisztségviselőknek, valamint a megbízási szerződéssel foglalkoztatottaknak folyósított személyi kifizetése.

A bértömeg, a már fent említett minimálbér és garantált bérminimum 2022. évi emelkedése, a polgármesteri illetmény emelkedése, az inflációt valamelyest követő bérnövekedés következtében nőtt a tavalyi évhez képest.

A központi bérintézkedések ellensúlyozására a kormány mérsékelte a munkáltatók által fizetett szociális hozzájárulási adó mértékét 15 %-ról 13 %-ra, kormányrendeletben biztosította a 2022. évi közalkalmazotti béremelésekhez, polgármesteri illetményemeléshez szükséges forrást.

A köztisztviselői béreket az illetményalap emelkedésével, illetve az illetményeltérítéssel terveztük.

Az óvónők, az óvodai segítők és az egészségügyi szolgáltató esetében a jogszabály által előírt béremelést terveztük.

Közfoglalkoztatotti foglalkoztatásra Lövé község esetében 2022-ben sem lesz lehetőség.

A közterületek rendjének, tisztaságának fenntartása érdekében 2 fő munkavállaló tevékenykedik, a tavalyi évtől eltérően 6 óra helyett 4 órában foglalkoztatjuk őket, munkaszerződésük 2022. március 31-ig szól. A képviselő-testületnek megoldást kell találnia a közterület gondozás feladat ellátására.

A közalkalmazott és MT hatálya alá tartozó alkalmazottak részére bruttó 200 000 Ft összegben terveztünk Cafeteria juttatásokat. Az összeg tartalmazza a juttatás után fizetendő 15 % személyi jövedelemadót és 13 % szociális hozzájárulási adót is.

Az önkormányzat és intézményeinél főállásban foglalkoztatottak létszámáról az előterjesztés 10. sz. melléklete ad tájékoztatást.

A Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat társulásban látja el feladatát 2014 január óta, ezért a szolgálat költségvetésének elfogadása a társulás hatáskörébe tartozik. A szolgálat – társulás - állami finanszírozását Lövé, mint székhely önkormányzat kapja és működési célú támogatásként adja tovább.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások között az önkormányzat és intézményeinek működési költségei jelennek meg. Tapasztalati adatokra épül, az előző év teljesítési adatai szolgálják az alapját, amelyet a várható inflációs adatokkal, megnövekedett fogyasztási igényekkel számolva korrigálunk.

3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális, rászorultságtól függő támogatásokról a 14. sz. melléklet tájékoztat. Települési létfenntartási támogatást, újszülöttek családjának nyújtott juttatást (a védőnői tájékoztatása alapján 15 főre terveztük), természetben nyújtott rendszere szociális segílyt (70 év feletti egyedülálló lakosok hulladékszállításának díja), tanévkezdési támogatást terveztünk be 4 100 000 Ft összegben.

Nem itt szerepel, de szociális kormányzati funkción számoljuk el a felsőoktatásban részt vevők Bursa Hungarica ösztöndíjra az EMMI alapkezelőnek átadott támogatást 700 000 Ft összegben, valamint az első lakáshoz jutást, és lakásfelújítást segítő támogatást, amely felhalmozási támogatás címen jelenik meg a költségvetésben 10 millió forint összegben (15. sz. melléklet).

4. Egyéb működési célú kiadások (15. sz. melléklet)

A címen a különböző átadott vagy elvont működési támogatás jelenik meg. Elvonás, illetve befizetési kötelezettségként ide került tervezésre a már említett törvényi előírás alapján 101 371 499 Ft szolidaritási hozzájárulás, valamint a Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálati Társulás működéséhez átadott állami támogatás.

Államháztartáson kívüli működési támogatás címen jelentős összegben támogatjuk az önkormányzat tulajdonában lévő Szolgáltató és Kulturális Központ Non-profit Kft-t 29 854 800 Ft-tal, az összeg tartalmazza a Lövői Kiszeneke számára biztosított 50 000 Ft-ot és magánének-csoportnak biztosított 200 000 Ft-ot.

A helyi civil szervezetek működésének támogatására, előzetes kérelem alapján 12 250 932 Ft került a költségvetésbe (részletezve a 21. sz. melléklet tartalmazza).

A helyi római katolikus egyház működésre 1 500 000 Ft-ot, a templomi kórus 390 000 Ft-ot, felhalmozási támogatás címen a templomi orgona felújítására további 3 000 000 Ft-ot kért. A Lövői Önkéntes Tűzoltó Egyesület 5 000 000 Ft-ot kért új autó beszerezése céljából az önkormányzattól.

5. Finanszírozási kiadások

E címen irányító szervei támogatást folyósítunk az önkormányzat két költségvetési szerve számára. A Lövői Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 2022. évre 53 261 357 Ft-ot, a Lövői Napsugár Óvoda működéséhez 57 411 310 Ft-ot biztosítunk. (13. sz. melléklet).

A települési önkormányzatoknak a következő évi költségvetés elkészültéig a Magyar Államkincstár a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében visszatérítendő támogatást biztosít minden év decemberében folyósítva. 2021 decemberben ezen a címen

önkormányzatunkhoz 6 444 521 Ft érkezett. Az összeg a nettó finanszírozás keretében január hónapban kerül kiadásként elszámolásra.

A 2022. évi költségvetés elkészítése során a konkrét kiadási célra nem használt összegből az önkormányzat általános tartalékot képez, amely az év során fedezetet jelent az előre nem látható és tervezhető kiadásokra, új feladatok finanszírozására. Az önkormányzat költségvetésében általános tartalékként 190 062 840 Ft-ot különített el, céltartalékot nem képzett. (12. sz. melléklet)

6. Felhalmozási kiadások

A tervezett beruházásokat, felújításokat a 11. sz. melléklet tartalmazza felhalmozási célonkénti bontásban.

Lövő Község Önkormányzata nem kötött szerződéseket, nem vállalt kötelezettségeket, melyeknek több gazdasági éven átnyúló kihatása lenne a gazdálkodásra. Közvetett támogatás nyújtását nem tervezi. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet 2022. évben nem tervez.

Az önkormányzat költségvetési főösszege 1 080 883 963 Ft, intézményeivel összevont, konszolidált főösszege 1 081 960 026 Ft.

Összefoglalva elmondható, hogy az önkormányzat gazdálkodása stabil, a megfontoltság, takarékoság, az előrelátás jellemzi. A bevételek biztosítják a biztonságos, jó színvonalú feladat ellátást. A település töretlen fejlődése részben a pályázati támogatásoknak, részint biztos saját forrás bázisunknak köszönhető.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a mellékleteivel együtt benyújtott költségvetési javaslatot megtárgyalni, egyetértésük esetén elfogadni szíveskedjenek.

Lövő, 2022. március 4.

Hollósi Gábor
polgármester

