

Előterjesztés
Lövő Község Önkormányzata
2023. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Lövő Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, a 613/2022.(IX.29.) Korm. rendelet, 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;
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 2023. évi költségvetési rendelet tervezete.

Az önkormányzat bevételei

1. Önkormányzat működési támogatásai

Lövő Község Önkormányzata helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen – mint gesztor – 40 161 791 Ft működési támogatást kap 2023. évre a közös hivatal működéséhez.

Település üzemeltetési feladatok ellátására kapott finanszírozás 19 761 449 Ft, részletezve:

- | | |
|--|---------------|
| - zöldterület gazdálkodás (25 000 Ft/ha) | 4 485 000 Ft; |
| - közvilágításra | 5 602 000 Ft; |
| - köztemető fenntartásra | 518 072 Ft; |
| - települési bel- és külterületi utak üzemeltetésére | 2 398 550 Ft; |
| - egyéb önkormányzati feladatok támogatására | 4 800 000 Ft; |
| - polgármesteri bértámogatásra | 1 957 827 Ft. |

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátása jogcímen 52 933 730 Ft:

- | | |
|---|----------------|
| - működési támogatásra | 7 599 000 Ft; |
| - pedagógus bértámogatásra | 29 419 660 Ft; |
| - pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők bértámogatása | 15 512 000 Ft. |

Szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint gyermekétkeztetés feladatok ellátására 66 023 133 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 | 3 838 120 Ft; |
| - családi bölcsőde üzemeltetésre | 5 564 600 Ft; |
| - intézményi gyermekétkeztetés feladatra | 14 954 603 Ft. |

Kulturális feladatok ellátására 3 157 951 Ft.

Az elmúlt évekhez hasonlóan, a magas iparűzési adóerő-képesség miatt, szolidaritási hozzájárulás címen 132 622 511 Ft-ot fizetünk be a központi költségvetés felé.

Összegezve, az ellátandó kötelező feladatokra összesen 182 038 054 Ft központi finanszírozást biztosít a költségvetés. Ha ebből levonjuk a törvényi előíráson alapuló befizetési kötelezettséget, feladat és intézmény finanszírozásra 49 415 543 Ft állami támogatást kap az önkormányzat. Ez 72,85 %-os elvonást jelent.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A védőnői szolgálat működtetését 2023. július 1-jétől az állam átveszi az önkormányzatoktól „az egységes szakmai színvonalú ellátás érdekében”. Ennek értelmében a társadalombiztosítási alapoktól kapott finanszírozást az I. félévre terveztük.

A házi segítségnyújtási feladat ellátásához az ellátást igénybe vevő önkormányzatok – az állami támogatást meghaladó kiadásokra – gesztor önkormányzatként 3 140 811 Ft-ot tartoznak utalni számunkra.

3. Felhalmozási bevételek

2022. évben megkezdtek a Horváth Ferenc utca építési telkeinek értékesítését, 24 db telek az elmúlt évben eladásra került. A megmaradt 13 darabból 3-at már januárban megvettek. A fennmaradó 10-re is van érdeklődő.

Önkormányzatunk több fejlesztési feladatra adott, vagy kíván beadni az év folyamán pályázatot. A teljesség igénye nélkül belterületi út, járda és csapadékvíz elvezető rendszer kiépítésére a Horváth Ferenc utcában, energetikai fejlesztés a Fő u. 32. sz. épületünkön, épület felújítás korszerűsítés vagy épp állagmegóvás céljából, több utcában belterületi út- és járda felújítás. A nem önerőből, hanem pályázati forrásból megvalósított fejlesztések 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 iparüzési adóból 390 000 000 Ft, építményadóból 2 900 000 Ft bevételt tervez. A bevételek a korábbi év, évek tapasztalati adataiból tervezhetők.

Működési bevételek

Működési bevételek között került megtervezésre az önkormányzat bérleti díjából származó bevétele 20 249 384 Ft. Tartalmazza a lakóingatlanok és nem lakás céljára használt önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérleti díjait, az ingatlan bérléshez kapcsolódó továbbszámolt rezsi díjakat.

Ellátási díjak címen jelenik meg a gyermekétkeztetés, bölcsődei étkeztetés és szociális étkeztetés térítési díja. Bár a képviselő-testület januárban döntött a térítési díjak emeléséről, az ellátási díjak nagysága (27 934 660 Ft) messze nem nyújt fedezetet a vásárolt élelmiszer címen a szolgáltatónak fizetett 59 522 732 Ft kiadásra. Még akkor sem, ha figyelembe vesszük az e címen kapott állami támogatás összegét (18 792 723 Ft), az önkormányzat saját forrásaiból a tervezett bevétel és kiadás különbözetének kompenzálására 12 795 349 Ft-ot fordít.

Működési bevételként kerültek a költségvetésbe az önkormányzat elkülönített számláin kezelt megtakarítások (számla pénzünk december 31-i állapot szerint 621 132 329 Ft, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírban elhelyezett befektetésünk 95 225 000 Ft) év közben elszámolt kamata 2 500 000 Ft összeggel. További működési bevételként szerepel 3 074 000 Ft áfa visszatérülés és a szolgáltatások, ingatlanok értékesítéséből kiszámlázott általános forgalmi adó 26 222 088 Ft.

5. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek között terveztük meg a 2022. évi költségvetési maradvány igénybevételét. Az összege önkormányzat esetében 643 572 742 Ft, KÖH esetében 6 598 211 Ft, óvoda esetében 6 219 892 Ft. Összes költségvetési maradvány önkormányzat és intézményeinél 656 390 845 Ft. Az intézményeknél az előző évről képzett maradványt az átadott intézmény finanszírozás összegénél csökkentő tételként vettük figyelembe.

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 munkabéret tervezte. Itt szerepel még a választott tisztségviselőknek, valamint a megbízási szerződéssel foglalkoztatottnak folyósított személyi kifizetése.

A bértömeg a minimálbér és garantált bérminimum 2023. évi emelkedése, a polgármesteri illetmény, az inflációt valamelyest követő bérnövekedés következtében nőtt a tavalyi évhez képest.

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.

Az önkormányzat évek óta átvállalja a település egyedülálló 70 év feletti lakosainak hulladékszállítási költségét. Továbbá, évente egyszer – „karácsonyi ajándékként” - ajándékutalvány formájában jelképes összeggel támogatjuk az időskorúakat. Mivel ezek a juttatások önkormányzati döntés és nem rászorultság alapján kerülnek kifizetésre, az önkormányzat nem számolhatja el azokat, mint szociális támogatásokat. Ezért ezt az összeget „egyéb külső személyi juttatások” címen terveztük a költségvetés kiadásai közé.

Közfoglalkoztatottak alkalmazására Lövé község esetében 2023-ben sem lesz lehetőség.

A közterületek rendjének, tisztaságának fenntartásáról 1 fő teljes munkaidős, 2 fő 6 órás foglalkoztatott gondoskodik. Utóbbiak munkaszerződése 2023. március 31-ig tart. 1 fő állományon kívül, megbízási szerződéssel lát el feladatot.

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. Különösen nagy összeg került tervezésre a közüzemi díjak terén. Bár önkormányzatunk és intézményei számára már tavaly fix áras szerződéseket kötöttünk, előre látva, vélelmezve az idei év árszabását, így is megdöbbenő látni a közüzemim díjak meredek emelkedését. Az élelmiszer és energia árak generálják a vásárolt élelmiszer árának emelkedését. 2022. évben a szolgáltató már kétszer emelt árat, de vállalkozásának fenntarthatósága érdekében 2023. februárban újabb áremelésre kényszerült.

3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális, rászorultságtól függő támogatásokról a 14. sz. melléklet tájékoztat. Települési létfenntartási támogatást, újszülöttek családjának nyújtott juttatást, rendkívüli települési támogatást és iskolakezdési támogatást terveztünk összesen 3 100 000 Ft összegben.

Nem itt szerepel, de szociális kormányzati funkción számoljuk el a felsőoktatásban részt vevők Bursa Hungarica ösztöndíjra az EMMI alapkezelőnek átadott támogatást 350 000 Ft összegben, valamint az első lakáshoz jutást segítő támogatást, amely felhalmozási támogatás címen jelenik meg a költségvetésben 5,6 millió forint összegben.

4. Egyéb működési célú kiadások

A címen a különböző átadott vagy elvont működési támogatás jelenik meg. Elvonás, illetve befizetési kötelezettséggént ide került tervezésre a már említett törvényi előíráson alapuló 132 622 511 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 29 054 800 Ft-tal, az összeg tartalmazza a Lövéi Kiszeneke számára biztosított 50 000 Ft-ot és magánének-csoportnak biztosított 200 000 Ft-ot.

A helyi civil szervezetek működésének támogatására, előzetes kérelem alapján 16 368 276 Ft került a költségvetésbe (részletezve a 15., illetve 15/A. sz. melléklet tartalmazza).

A helyi római katolikus egyház működésére 1 500 000 Ft-ot, a templomi kórus támogatására 390 000 Ft-ot kért.

5. Finanszírozási kiadások

E címen irányító szervei támogatást folyósítunk az önkormányzat két költségvetési szerve számára. A Lövői Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 2023. évre 66 492 111 Ft-ot, a Lövői Napsugár Óvoda működéséhez 68 474 258 Ft-ot biztosítunk. (13. sz. melléklet).

A települési önkormányzatoknak a következő évi költségvetés elkészültéig a Magyar Államkincstár a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében visszatérítendő támogatást folyósít minden év decemberében. 2022. decemberben ezen a címen önkormányzatunkhoz 7 281 522 Ft érkezett. Az összeg a nettó finanszírozás keretében január hónapban kerül kiadásként elszámolásra.

A 2023. 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 56 289 759 Ft-ot különített el, céltartalékot nem képzett. (12. sz. melléklet)

5. 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 lennének a gazdálkodásra. Közvetett támogatás nyújtását nem tervezi. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet 2023. évben nem tervez.

Az önkormányzat költségvetési főösszege 1 504 231 542 Ft, intézményeivel összevont, konszolidált főösszege 1 652 286 024 Ft.

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

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

Lövő, 2023. február 27.

Hollósi Gábor
polgármester

