

KARTAL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi CX. törvény
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr).

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a rendeletervezetet.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Fenti jogszabálynak megfelelően készítettük el Kartal Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, és az azokat biztosító bevételek előirányzatait. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről.

A 2022. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük:

- Magyarország 2022. évi költségvetési törvényének az önkormányzatokra vonatkozó szakaszait
- A Képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait
- Az önkormányzat gazdálkodására ható gazdasági folyamatokat

Az Áht. 24. § (4) bekezdése írja elő, hogy

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A mellékletek a fenti előírásoknak megfelelően készítettük el és a költségvetési rendelet részét alkotják.

A. BEVÉTELEK

I. Az önkormányzat bevételei

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. (1) a) pontja szerint kell tervezni különösen a helyi adóbevételeket, normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

2014 évtől az államháztartás számvitele teljes egészében átalakult ennek megfelelően a 4/2013 számú kormányrendelet iránymutatásai alapján a kiadások és bevételek tekintetében kell kialakítani a költségvetést, melyhez egységes rovat elszámolási rendet dolgozott ki a jogalkotó felhatalmazása alapján a kormány. Ennek alapján alakította ki a pénzügyi csoport a 2022 évi költségvetési tervszámokat.

BEVÉTELI ROVATOK: 1-7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

a.) Ezen a rovaton kerülnek elszámolásra az állami támogatások, melynek tervezett összege: 580.087.195 Forint.

Ennek jogcímenkénti megoszlása a következő:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	187.201.842 Ft
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:	190.659.510 Ft
- települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	98.382.128 Ft
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	90.408.592 Ft
- települési önkormányzatok kulturális, közművelődési támogatása:	13.435.123 Ft

b.) Ezen a rovaton kerülnek még elszámolásra az egyéb működési célú támogatások összegei, melyek államháztartáson belülről érkeznek az önkormányzati bankszámlákra.

Erre a jogcímenre az alábbi források kerültek megtervezésre 2022 évben:

:

- háziorvosi alapellátás, anya és csecsemővédelem, ifjúság-egészségügyi gondozás OEP finanszírozás:	17.508.000 Ft
---	---------------

- közfoglalkoztatottak elkülönített alapoktól kapott támogatásai (csak 7 hónapra tervezve)	12.543.522 Ft
--	---------------

Összesen:	30.051.522 Ft
-----------	---------------

2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat pályázat útján, Önkormányzati étkeztetési fejlesztések című projekt keretében, 100.000.000 Ft-ot nyert, , valamint 272.757.623 Ft-ot nyert a Külterületi helyi közutak fejlesztése c. pályázaton. Ezen felül még Helyi önkormányzatok fejlesztési támogatása címén is kaptunk 96.250.000 Ft-ot. A munkálatok elkezdődtek, a pénzügyi elszámolás folyamatos. A költségvetési tervezetben az elnyert összeg is szerepel.

3.) Közhatalmi bevételek

Kartal Község Önkormányzatának közhatalmi bevételei a következő megtervezett összegekből állnak.

- Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója):	12.000.000 Ft
- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	58.000.000 Ft
- Egyéb közhatalmi bevételek: (pótlék, bírság)	2.100.000 Ft
Összesen:	72.100.000 Ft

4.) Működési bevételek

Itt tervezzük meg a szolgáltatási díjakból, a továbbszámolt szolgáltatásokból befolyó bevételeket és azok ÁFA vonzatát.

Ezek a bevételek a kormányzati funkciók alapján a következőképpen alakulnak:

- szolgáltatások ellenértéke	2.719.437 Ft
- ellátási díjak intézményekkel együtt	29.617.233 Ft
Összesen:	32.336.670 Ft

5.) Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítést 2022-re nem tervezett az Önkormányzat.

6.) Működési célú átvett pénzeszközök

Itt lehet azokat a bevételeket számba venni, melyek az államháztartáson kívülről kerülnek az önkormányzathoz. Ilyenek vállalkozóktól, civil szervektől, magánszemélyektől kapott támogatások visszatérítési kötelezettség nélkül, meghatározott célokra.

2022. évben az elemi költségvetés során nem terveztünk ezekre a rovatokra összegeket.

8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Itt került megtervezésre az előző évi maradványként a decemberben megelőlegezésre került január havi állami támogatási előleg 21.524.914 Ft, valamint a maradványt is itt terveztünk be, aminek az összege 751.685.221. Ft.

II. az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel nem rendelkező költségvetési szervei

1.) Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha

intézmény finanszírozás a költségvetési egyensúly biztosításához nyújtott önkormányzati forrás, melynek 2022. évi összege: 232.091.669 Ft.

2.) Játéksziget Bölcsőde és Konyha

intézményi finanszírozásra nyújtott az önkormányzati forrás tervezett összege 2022-ben 137.773.004 Ft.

3.) Kartali Közös Önkormányzati Hivatal

intézmény finanszírozásra nyújtott az önkormányzati forrás tervezett összege 2022-ben 131.499.310 Ft.

4.) Nagyközségi Könyvtár /megszűnt intézmény 2022.01.31/

intézmény finanszírozásra nyújtott az önkormányzati forrás tervezett összege 2022-ben 0 Ft.

5.) Nagyközségi Művelődési ház és Könyvtár

intézmény finanszírozásra nyújtott az önkormányzati forrás tervezett összege 2022-ben 19.750.875 Ft.

B. KIADÁSOK

Működési kiadások:

A működési kiadások tervezése során az önállóan működő költségvetési szervek elkészítették elemi költségvetéseiket, melyek részletesen tartalmazzák a tervezett 2022. évi kiadásokat.

A személyi juttatásokon belül a bérek, kötelező juttatások tervezése a kormányrendeletben meghatározott minimálbér illetve garantált bérminimum figyelembevételével történt. Pluszként jelentkeznek a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetések. (jubileumi jutalmak, soros lépések)

Külön elemi költségvetést készít az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha, továbbá a Játéksziget Bölcsőde és Konyha, Művelődési ház, illetve Könyvtár.

Az önkormányzat több feladatot is ellát, amely költségvetési intézményekhez nem kapcsolható. A feladatokat 2022 januártól két szervezeti egységbe soroljuk be a könyvelési rendszerünkbe.

Fentiek alapján a következőképpen alakultak a terv adatok:

- személyi juttatások és járulékok
A munkavállalók a községgazdálkodás és temető, illetve a sportüzemeltetés kormányzati funkción vannak foglalkoztatva, illetve a közfoglalkoztatás keretében lettek betervezve munkabér költségek. 2022. januárjától a képviselői juttatások, illetve a polgármesteri illetmény is itt vannak elszámolva a jogalkotó tevékenység kormányzati funkción.
- intézmény finanszírozásra előirányzott összeg 521.114.858 Ft. Ezek azok az összegek, amelyek az önkormányzat költségvetési szerveinek kerülnek átadásra, abból a célból, hogy a kiadásaik, illetve a bevételeik egyensúlyban legyenek.

II. Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiadási előirányzatai

1.) Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha

Az intézmény költségvetésének fő összege: 242.731.711 Ft.

- A munkavállalók bérkötségei a törvényi előírásoknak megfelelően a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel és a soros lépésekkel korrigáltak 2022.01.01-től, ezekre járulékokkal 173.283.016 Ft-ot terveztünk.
- A dologi kiadásokra 57.341.095 Ft
- Felhalmozási kiadásokra 12.547.600 Ft

2.) Játéksziget Bölcsőde és Konyha

Az intézmények költségvetésének fő összege: 158.007.995 Ft.

- A munkavállalók bérkötségei a törvényi előírásoknak megfelelően a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel és a soros lépésekkel korrigáltak 2022.01.01-től, ezekre járulékokkal 86.663.147 Ft-ot terveztünk.
- A dologi kiadásokra 66.518.848 Ft
- Felhalmozási kiadásokra 4.826.000 Ft

3.) Kartali Közös Önkormányzati Hivatal

Az intézmények költségvetésének fő összege: 133.683.313 Ft.

- A munkavállalók bérkötségei a törvényi előírásoknak megfelelően a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel és a soros lépésekkel korrigáltak 2022.01.01-től, ezekre járulékokkal 97.964.966 Ft-ot terveztünk.
- A dologi kiadásokra 33.813.347 Ft
- Felhalmozási kiadásokra 1.905.000 Ft

4.) Kartal Nagyközségi Könyvtár

Az intézmények költségvetésének főösszege: 270.167 Ft.

- A Nagyközségi Könyvtár 2022.01.31-el megszűnt, feladatait 2022.02.01-től a Kartal Nagyközségi Művelődési ház és Könyvtár veszi át.

5.) Kartal Művelődési Ház és Könyvtár

Az intézmények költségvetésének főösszege: 37.363.643 Ft.

- A munkavállalók bérkötségei a törvényi előírásoknak megfelelően a garantált bérminimumra történő kiegészítéssel és a soros lépésekkel korrigáltak 2022.01.01-től, ezekre járulékokkal 13.729.434 Ft-ot terveztünk.
- A dologi kiadásokra 11.507.209 Ft
- Felhalmozási kiadások 12.127.000 Ft

Ezen kiadások már tartalmazzák 2022.02.01-től a könyvtári feladatok elvégzéséhez szükséges kiadásokat.

Összegzés

A 2022. évi gazdálkodás alapjai biztosnak tekinthetők.

Fizetési problémák, az előző évi tartalékolásnak és fegyelmezett gazdálkodást szem előtt tartva nem alakulhatnak ki.

Előre nem várható vis maior helyzetek adódhatnak, de ezek megfelelő ütemezéssel megoldhatók.

A működési költségek akár a bér, akár a dologi kiadások tekintetében minden felmerülő tényezőt figyelembe véve kerültek meghatározásra. Az állami források folyamatosan érkeznek.

Amennyiben a képviselő-testületnek a rövidtávú – a megfelelő működési szint fenntartása melletti – elképzelései a fejlesztési feladatok tekintetében élveznek prioritást, arra a jelen prognózisok alapján adottak a feltételek és lehetőségek.

Kartal, 2022. február 15. .

Oláh Klára Mária
polgármester s.k.