

Előterjesztés a 2022. évi költségvetés módosításának tervezéshez

(Készült a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság 2022. szeptember 20-i, valamint a Képviselő-testület 2022. szeptember 29-i rendes ülésére)

Szigetmonostor Község Önkormányzata 3/2022.évi (II.14.) költségvetésének módosítását az alábbi jogszabályok és Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő Testületének a 2022. évi költségvetési koncepciójáról szóló határozata figyelembevételével készítettük el:

- 2018.évi L törvény Magyarország 2022.évi központi költségvetéséről (Ktv)
- 2011.évi CXCV. tv. az államháztartásról (Áht.)
- 2011. évi CLXXXIX tv. Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv)
- 368/2011 (XII.31) Kormányrendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról (Ávr)
- 2011.évi CXCV. tv. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 353/2011 (XII.30) Korm. Rendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól
- 2011.évi CXCVI. Törvény a nemzeti vagyronról
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (Áhsz)
- 1995.évi CXVII. Törvény a személyi jövedelemadóról
- 324/2018. (XII.30.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi megállapításáról
- 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok osztályozási rendjéről (NGMr.)
-

A költségvetés rendelet **módosítása** tervezet összeállításakor az előző évek gyakorlatát követve a koncepcióban megfogalmazott irányelveket tartottuk szem előtt.

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra;
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére.
- az intézmények, illetve a lakossági szolgáltatások biztonságos működtetése 2022.évben is elsődlegesnek minősül
- az intézményi gazdálkodás önállósága elsősorban az intézményvezetők felelősségével érvényesüljön
- a kintlévőségek behajtására 2022. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani
- érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit
- a dologi kiadások tervezését úgy kell végrehajtani, hogy az, az előző év teljesítési adatait csak különösen indokolt esetben haladhatja meg, pl.: korábbi alultervezettség miatt
- az előző évekről áthúzódó kötelezettségvállalásokat teljesíteni kell, különösen az elindított beruházások biztonságos befejezésének feltételeit kell garantálni
- fel kell tárni azokat a forrásokat, amelyek a bevételek további növelését teszik lehetővé.
- részt kell venni –lehetőség szerint- a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.
- a biztonságos működés érdekében tartalék képzése indokolt.

A fentiek alapján Szigetmonostor Község Önkormányzatának és az irányítása alá tartozó költségvetési intézményeknek

- az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímeket az. 1.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 2.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Község Önkormányzatának egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 3.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Faluház egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 4.sz. melléklet,
- Nyitnikék Óvoda egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását az 5.sz. melléklet,
- Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 6.sz. melléklet,

- Szigetmonostori Bölcsőde egységes rovatrend szerinti kiadásainak bemutatását a 7.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek egységes rovatrend szerinti bevételeinek együttes bemutatását a 8.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Község Önkormányzatának egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását a 9.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Faluház egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását a 10.sz. melléklet,
- Nyitnikék Óvoda egységes rovatrend szerinti bevételek bemutatását a 11.sz. melléklet,
- Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását a 12.sz. melléklet,
- Szigetmonostori Bölcsőde egységes rovatrend szerinti bevételeinek bemutatását 13.sz. melléklet,
- az Önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak engedélyezett létszámának együttes bemutatását a 14.sz. melléklet,
- az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend szerinti felhalmozási kiadásainak együttes bemutatását a 15.sz. melléklet,
- az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend szerinti tartalékainak együttes bemutatását a 16.sz. melléklet,
- az Önkormányzat és költségvetési szervei Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 17.sz. melléklet,
- az Önkormányzat Gst 3.§ és 45.§ szerinti ügylete és saját bevételek bemutatását a 18.sz. melléklet,
- az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektjeinek bemutatását a 19.sz. melléklet,
- az Önkormányzat költségvetési hiányának külső finanszírozásának bemutatását a 20.sz. melléklet,
- az Önkormányzat és költségvetési szervei irányítószervi támogatásainak bemutatását a 21.sz. melléklet,
- az Önkormányzat által nyújtott szociális jellegű juttatások bemutatását a 22.sz. melléklet,
- az Önkormányzat által nyújtott visszatérítendő támogatások és kölcsönök bemutatását a 23.sz. melléklet,
- az Önkormányzat kapott támogatásainak egységes rovatrend szerinti bemutatását a 24.sz. melléklet,
- az Önkormányzat helyi adó és közhatalmi bevételeinek bemutatását a 25.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 26.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Faluház egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 27.sz. melléklet,
- Nyitnikék Óvoda egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 28.sz. melléklet,
- Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 29.sz. melléklet,
- Szigetmonostori Bölcsőde egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 30.sz. melléklet,
- Szigetmonostor Község Önkormányzatának egységes rovatrend szerinti költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 31.sz. melléklet,
- az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend szerinti előirányzat felhasználási tervét a 32.sz. melléklet,
- az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek bemutatását a 33.sz. melléklet,
- az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatását a 34.sz. melléklet,
- az Önkormányzat Áht. 29/A. § szerinti tervszámok és eltéréseik kiadások bemutatását a 35.sz. melléklet,
- az Önkormányzat Áht. 29/A. § szerinti tervszámok és eltéréseik bevételek bemutatását 36.sz. melléklet,
- az Önkormányzat középtávú tervezését a 37.sz. melléklet alapján alapján állítottuk össze.

A mellékelt rendelet-módosítás:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,

került összeállításra.

1. Előzetes információk

A Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság korábban tárgyalta a költségvetés módosítását, egyeztetett az intézményvezetőkkel és a csoportvezetőkkel is. A megbeszélte információk alapján került kidolgozásra a költségvetési rendelet módosítása.

2. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

3. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosított **főösszege 1.670.847.647 forint**. A bevételi és kiadási főösszeg a tervezési szabályok szerint megegyezik.

3.1. A bevételek

A tervezett bevételek részletezését a rendelettervezet 8-13.sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre

Adatok Ft-ban			
Rovat megnevezése	Rovat szám	ÖSSZESEN	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	339.636.966	20,32
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	446.221.220	26,70
Közhatalmi bevételek	B3	183.476.580	10,98
Működési bevételek	B4	72.663.282	4,35
Felhalmozási bevételek	B5	25.500.000	1,53
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	98.682.720	5,90
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	32.761.030	1,96
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	42.496.181	2,54
Központi Irányítószervi támogatás	B816	429.682.668	25,72
		1.670.847.647	100,-

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:

- központi költségvetés támogatása,
- közhatalmi bevételek

A működési bevételek jellemzői

Működési bevételként kerültek tervezésre a következők:

- étkezési térítési díjak,
- bérleti díjak,
- adó, bérleti- és étkezési díjhátralék behajtása
- FV bérleti díj
- adóbevételek
- közterület használati díj

A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői

Támogatások jogcímen az alábbiak kerültek tervezésre:

- az állami költségvetésből származó bevételek a Ktv-ben foglaltak alapján az alábbi jogcímenek keletkeznek:

- 2.sz. melléklet I.1.a) önkormányzati hivatal működtetésének támogatása
- 2.sz. melléklet I.1.b.a) zöldterület -gazdálkodással kapcsolatos feladatok
- 2.sz. melléklet I.1.b.b) közvilágítással kapcsolatos feladatok ellátása
- 2.sz. melléklet I.1.b.c) köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok ellátása
- 2.sz. melléklet I.1.b.d) közutak fenntartása
- 2.sz. melléklet I.1.c) egyéb önkormányzati feladatok ellátása
- 2.sz. melléklet I.1.d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása
- 2.sz. melléklet I.1.e) üdülőhelyi feladatok
- 2.sz. melléklet V.4.) beszámítás támogatás csökkentése
- Polgármesteri illetmény támogatása
- 2.sz. melléklet II.1.b) óvodapedagógusok átlagbére és közterhek
- 2.sz. melléklet II.1.b) óvodapedagógusok pótlólagos bértámogatása
- 2.sz. melléklet II.1.c) óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása
- 2.sz. melléklet II.2) óvodaműködtetés támogatása
- 2.sz. melléklet II.5) óvodapedagógusok minősítéséhez kiegészítő pót támogatás alapfokú mester
- 2.sz. melléklet II.5) óvodapedagógusok minősítéséhez kiegészítő pót támogatás alapf. Ped2
- 2.sz. melléklet III.1) foglalkoztatást helyettesítő támogatás
- 2.sz. melléklet III.1) rendszeres szociális segély
- 2.sz. melléklet III.2) szociális feladatok ellátása
- 2.sz. melléklet III.3) szociális étkeztetés
- 2.sz. melléklet III.3.ja) Bölcsődei ellátás
- 2.sz. melléklet III.5 gyermekétkeztetés bérköltség támogatása
- 2.sz. melléklet III.5 gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatása
- 2.sz. melléklet IV.1.d) települési könyvtár támogatása
- 3.sz. melléklet III., 2.) Kompok révek felújítása

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jellemzői

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között kerültek tervezésre a következők:

- Fővárosi Vízművek Zrt. 0,5% támogatás
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele
- Irányító szervtől kapott támogatás
- A horányi ivóvíz és csatorna hozzájárulás lakossági befizetései

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele jogcímen könyvelt bevételek jellemzői

Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele tekintetében tervezésre került:

- munkavállalóknak nyújtott lakásépítési kölcsön
- szociális kölcsön

Hitelek jellemzői

Az önkormányzat nem tervezi hitel felvételét.

Továbbadási, kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek jellemzői

Ezekre a jogcímekre tervezni nem lehet.

3.2. A kiadások

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Adatok Ft-ban

Rovat megnevezése	Rovatszám	Mindösszesen	%
Személyi juttatások	K1	379.353.685	22,70
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	49.078.169	2,94
Dologi kiadások	K3	309.839.898	18,54
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	11.074.235	0,66
Egyéb működési célú kiadások	K5	85.603.365	5,12
Beruházások	K6	344.468.450	20,62
Felújítások	K7	33.146.889	1,98
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	17.458.911	1,05
Központi, irányítószervi támogatás	K9	440.824.045	26,39
		1.670.847.647	100,-

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- dologi jellegű kiadások
- személyi jellegű kiadások
- felhalmozási kiadások

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások a garantált bérminimum és a minimálbér emelkedése miatt, növekedést mutat.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a gázdíjak, villamosenergia díjak,
- informatikai szolgáltatások
- az általános forgalmi adó kiadásai jelentik.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- szociális segély
- köztemetés
- szociális étkezés

Speciális célú támogatások jellemzői

A speciális célú támogatások között a következők kerültek tervezésre:

- Tűzoltótársulás

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői

Az önkormányzat felhalmozási kiadást a 2022. évi költségvetés **módosítása** 15.sz. melléklete szerint tervezett:

- beruházások
- fejlesztések
- felhalmozási célú támogatás

A kiadások elemzése

A kiadások között a 2022. évi költségvetés összege jelentősen emelkedett a jelen gazdasági és politikai helyzetben elszabaduló energiaárak és a velük együtt növekvő dologi kiadások következtében.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások a következő célokhoz kapcsolódnak:

Óvoda gépészet karbantartásának megoldása
Notebook vásárlás
A napelem-rendszer átvizsgálása és szükség esetén javítása
Könyvtár bútor-állományának gyarapítása
Elromlott számítógép pótlása
Régimódi Presszó (felújítás részlet)
Ifjúsági ház folytatása
Tűzoltó szertár
Iskola tető javítása
2021. évi áthúzódó beruházások befejezése
Kamerarendszer
Vízitúrisztika fejlesztése
Nemzeti Művelődési Intézet kulturális rendezvények
Révek-kompok pályázat 2022.
TOP PLUSZ Zöldterület

3.3. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete

Az Áht. előírása alapján a rendeletben megadásra kerül a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélküli költségvetési bevételek és kiadások különbözete.

Az előzőekben meghatározott különbözet egyensúlyt mutat.

3.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkeret terve állományi létszámot tekintve 77 fő. Ez a létszám a 2022. év eleji költségvetési létszám-előirányzathoz képest három fővel csökkent.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 3 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra.

Az Ávr. kimondja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetnek tartalmazni kell az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, melyet külön kell feltüntetni.

3.5. A többéves kihatással járó feladatok

Az Ávr. kimondja rendeletnek tartalmaznia kell a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban.

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a rendelettervezet 33., 35-37., melléklete mutatja be.

3.6. A működési és felhalmozási célú kiadások és bevételek

Az Ávr értelmében a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat.

Ezt a tájékoztatást a rendelettervezet 2-13.sz. melléklete mutatja be, a költségvetés prioritása volt a működési egyensúly megteremtése.

A működési és felhalmozási célú kiadások és bevételek egyensúlyát befolyásoló tényező különösen:

- a Vízművek 0,5%-os közérdekű kötelezettségvállalása
- központi támogatások

3.7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve az éves tervezett előirányzatok hónapokra lebontott előirányzatait tartalmazza.

Az ütemtervben a bevételek és a kiadások lineárisan kerültek meghatározásra.

Az előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelettervezet 32. melléklete tartalmazza.

3.8. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 19. sz. melléklete tartalmazná, de a 2022.évben Unió forrásból nem terveztünk beruházást.

3.9. A tartalék

A Képviselő-testület az előre nem látható kiadások vagy bevételi kiesések fedezetére általános tartalékot állapít meg **70.573.725,- Ft** összeggel, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

4. Mellékletek

2/2022 évi (II.14.) költségvetési rendelet

2/2022.évi (II.14.) költségvetési rendelet melléklete.xls

5. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

A rendelet-módosításban meghatározott végrehajtási szabályok a korábbi évek gazdálkodási tapasztalatait figyelembe véve kerültek meghatározásra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, a rendeletet, az Áht 29.A§ szerinti előterjesztést elfogadni szíveskedjen.

Kelt: Szigetmonostor, 2022. szeptember 29.

.....
Polgármester