

VÉSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE

2022. február 15.

.

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzata Képviselő-testületének

2022. március 22-én tartandó ülésére.

Tisztelt Képviselő-testületi Tagok!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: Kötv.), valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) előírásait figyelembe véve terjesztem a testület elé a település 2022. évi költségvetését bemutató bevételeket és kiadásokat taglaló táblázatokat. Az előterjesztés célja, hogy bemutassa, hogy ebben az évben milyen finanszírozási metódus lép életbe az önkormányzati szférában.

A költségvetés összeállítását megelőzően a pénzügyi terület munkatársaival részletesen áttekintettük a község előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük a 2022. évben várható bevételeket és kiadásokat.

A Költségvetés készítésékor az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a **működési hiány tervezhetőségének tilalma továbbra is fenn áll.** Az Áht. 23. § (4) bekezdése pedig megállapítja, hogy az Mötv. hivatkozott rendelkezésében szereplő „működési hiány” fogalom alatt a **külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány értendő.** A működési költségvetésnek, a költségvetési bevételeket és kiadásokat illetően (vagyis finanszírozási tételek nélkül) kell egyensúlyban lennie, e tekintetben nem lehet hiánnyal tervezni. Annak természetesen **továbbra sincs akadálya, hogy az előző évekről áthúzódó pénzmaradvány felhasználásával a tárgyévi kiadások meghaladják a tárgyévi bevételek összegét.**

A fejezeti tartalék előirányzatból a „működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás” az Mötv. 118. § (2) bekezdése szerinti **kivételes esetben,** jogszabályban meghatározott módon **adható.**

Fontos kiemelni, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell tervezni.**

Bevételek:

A központi költségvetésből kapott működési célú támogatások – 113.750,4 eFt – fedezetül szolgálnak többek között az igazgatás, ill. a községgazdálkodás különféle üzemeltetéséből eredő kiadásaira; a köznevelési feladatok ellátására; a köznevelési intézményekben történő- és a szünidei gyermekétkeztetés támogatására; a közművelődési feladatok ellátására, valamint a tavalyi évről áthúzódó közfoglalkoztatás bértámogatására.

A közhatalmi és saját bevételek 7.050 eFt és 11.369,4 eFt összegben várhatóak a tavalyi év teljesítési adatait figyelembe véve, továbbá a hatályos törvényi előírások alapján (A gépjárműadó teljes egészében a központi költségvetést illeti.)

Az előző évi pénzmaradvány 36.830,3 eFt, amely tartalmazza a Magyar Falu Program keretében elnyert összeget (29.976,8 eFt), valamint a 2021.évi szociális célú tűzifa vásárlására kapott támogatást.

Bevételek mindösszesen: 169.000 eFt

Kiadások:

A személyi jellegű kiadások főösszege: 19.104,2 eFt.

A személyi jellegű kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Foglalkoztatottak személyi juttatása (alapilletmény, ill. kieg, pótlékok): 8.213,8 eFt
2022.évben az önkormányzat által alkalmazott közfoglalkoztatottak munkabére 1.140 eFt összegben került betervezésre, amely a 2021. évben indult programok 2022. évre eső bruttó béreket tartalmazza.
- Külső személyi juttatás (polgármester, alpolgármester, képviselők) 10.890,4 eFt
Ez az összeg foglalja magában a polgármester bérét, havi rendszeres költségtérítését és béren kívüli juttatását; valamint a képviselőtestület tiszteletdíját.

A munkaadói járulékok főösszege 2.537,8 eFt. (A bérek után fizetendő 13 %-os szociális hozzájárulási adó, egyéb juttatás esetén 13 %-os szoc.h.a. és 15 %-os SZJA fizetendő)

A dologi kiadások főösszege: 61.642 eFt.

Jelentős összeget képvisel a vásárolt élelmezés – amely a szociális étkeztést és az általános iskolai tanulók étkeztését, valamint a szünidei gyermekétkeztetést jelenti – 36.906 eFt nettó értékben.

További jelentős tétel a működési célú előzetesen felszámított ÁFA 10.776 eFt összegben.

Egyéb működési célú kiadások között lett tervezve az államháztartáson belül megfizetendő társulási tagdíjak összege, amely tartalmazza a közös hivatal fenntartására szolgáló normatívát is. Ez összességében 4.850 eFt kiadást jelent.

Az államháztartáson kívülre fizetett 2022.évi támogatások megközelítőleg 1.059,6 eFt-ot tesznek majd ki (egyház tám., nonprofit- és civil szervezetek tám.).

Jelentős kiadási tétel, 15,2 millió Ft a szociális juttatások összege. A szociális rendszer változásából fakadóan a 2022. évre központilag meghatározott 17.232 eFt támogatás jelentős részét ezen feladat ellátására kell fordítanunk. (főbb kiadási jogcímek: települési lakásfenntartási tám., rendkívüli tám., temetési segély, iskolakezdési tám., szociális étkezés tám., idősek támogatása). A fennmaradó összeg a Böhönye és Környéke Önkormányzatai Társulás és a Marcali Kistérségi Társulás településünkre eső tagdíját fedezi.

A kiadási főösszeg több, mint 12%-át, - **20.450 eFt**-ot - fordít az önkormányzat az óvoda finanszírozására. Ezen összeg fedezetül nagyrészt - a feladatalapú finanszírozás révén – a központi költségvetésből származó köznevelési feladat támogatás szolgál.

Felhalmozási célú kiadásunk a Magyar Falu Program keretében elnyert pályázati forrás felhasználása, illetve az államháztartás felé elszámolandó megelőlegezés összege, melyet 2021. decemberében bocsátottak az önkormányzat rendelkezésére, 3.828,6 eFt értékben.

Kiadások mindösszesen: 169.000 eFt

A rendelettel egyetemben stabilitási helyzetről szóló határozatot is el kell fogadnia a testületnek.

Határozati javaslat:

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdésében foglaltak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

(eFt)

	2022	2023	2024	2025
Saját bevétel	11.369,4	11.976	12.058	12.190
Adósságot keletkeztető ügylet	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: Bertók László polgármester

Kelt: Vése, 2022. február 15.

Tisztelettel:

Bertók László s.k.
polgármester