

HANTOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2434 Hantos, Nagylóki út 3.

Tel.: fax: 25/506-000 **e-mail:** hivatal@hantos.hu

Előterjesztés

Hantos Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezetéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezéseire – Hantos Község Önkormányzat 2022. évi költségvetésének megállapítása tárgyában a következő javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselők elé:

Összefoglalva a 2023. évi tervezés menetét a takarékos gazdálkodás biztosítása, a nyertes pályázatok pontos beépítése a költségvetésbe volt az első szempont. Cél továbbra is, hogy minél magasabb mértékű tartalékot tudjunk képezni. Ennek legfontosabb oka az önkormányzat mindenkori fizetőképességének fenntartása.

A 2023-es év központi támogatására vonatkozóan elmondható, hogy összességében 9.790.752 Ft-tal nőtt az állami támogatás összege. Nagymértékben nőtt a garantált bérminimum és a minimálbér is, melyet az önkormányzat bérkeretébe beépítettünk.

Önkormányzatunknak jelenleg 11 futó pályázata van, ebből 1 pályázat beépült a költségvetésbe, egy Magyar Falus pályázat. 8 pályázat megvalósítása 100%-ban megtörtént 2022-ben, a támogatási összeg rájuk vonatkozóan már megérkezett tavaly, az elszámolásuk várhatóan 2023-ben valósul meg.

Hantos Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének tervezete továbbra is tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szerve, a Hantosi Gesztenyés Kert Óvoda-Mini Bölcsőde, Konyha költségvetésének tervezetét a megszokott módon, forintban.

A kormányzati költségvetési forrásszabályozásból és az önkormányzat által biztosítható erőforrásokból kialakuló költségvetési javaslat fő számai az alábbiak szerint alakulnak:

**Hantos Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének
kiadási és bevételi fő összege 228.412.420 Ft forint.**

I.

**RÉSZLETES SZAKMAI ÉS SZÖVEGES INDOKOLÁS
HANTOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLATÁHOZ**

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat összesített, majd az óvoda, majd az önkormányzat tervezett előirányzatait mutatja be.

Az elkészült rendelettervezet külön-külön részenként taglalja az önkormányzat, majd a költségvetési szervek költségvetését, melyhez igazodnak a rendelettervezet mellékletei is.

A költségvetési szerveknél bevételi oldalon irányító szervtől kapott támogatásként jelennek meg az önkormányzat által nyújtott támogatások, míg az önkormányzatnál az irányító szerv alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított működési támogatásként szerepelnek ugyanezen összegek.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről 84.925.673 Ft

Tartalmazza az önkormányzat feladatfinanszírozás keretében kapott állami támogatásait, többek közt az általános támogatást, a köznevelési-, szociális feladatok támogatását, valamint a kulturális feladatok ellátására megállapított normatívát és 16.100.000 Ft összegben az egyéb államháztartáson belüli működési bevételt.

Feladatfinanszírozás keretében juttatott állami támogatás összege 68.825.673 Ft a következők szerint:

➤ általános támogatás	21.059.593 Ft
➤ köznevelési támogatás	20.067.960 Ft
➤ szociális és gyermekjóléti feladatok	25.428.120 Ft
➤ kulturális feladatok támogatása	2.270.000 Ft

Továbbra is fennáll az a szabály, hogy a feladatfinanszírozás keretében nyújtott támogatások kizárólag az adott feladatra fordíthatók. A tételekkel a költségvetési beszámoló készítésekor a feladatokhoz tartozó kormányzati funkciókon el is kell számolni.

Az egyéb államháztartási bevételből legnagyobb tétellel az elkülönített alaptól érkező támogatás szerepel. Tartalmazza a 2022. évről áthúzódó, valamint a 2023-ban induló közmunkaprogramok finanszírozására tervezett 2.100.000 Ft-ot, az OEP-től érkező finanszírozásként 14.000.000 Ft-ot. A közmunka projekt tartalmi elemei között szerepel a még futó projekt, mely 2 ember foglalkoztatását oldja meg február 28-ig. A 2023-es projektek - összesen 1 darab lesz - márciusban indulnak. A foglalkoztatottak létszáma körülbelül 2 fő lesz.

2. Közhatalmi bevételek: 28.000.000 Ft

Ezen bevételecsoport magába foglalja az önkormányzat által kivetett és beszedett adófajták tervezett bevételeit (kommunális adó, iparüzési adó) és egyéb közhatalmi bevételt, azon belül pótlékot, mely 100.000 Ft. A kommunális adó tervezett összege 2.900.000 Ft, az iparüzési adó tervezett összege 25.000.000 Ft. A gépjármű adóval a jövőben nem tervezhetünk. Az összegek a 2022. évi előirányzatok adatai alapján kerültek meghatározásra.

3. Működési bevételek: 11.011.209 Ft

Az előirányzat csoporton belül szerepel többek közt tulajdonosi bevételek címszó alatt 730.000 Ft + áfa összeggel, szolgáltatások ellenértéke címszóval összesen 4.477.330 Ft összeggel, ellátási díjak pedig 5.620.279 Ft összeggel.

. A tulajdonosi bevételek az önkormányzat földterületeinek haszonbérbe adásból származó bérleti díjakat, valamint sírhelyek eladásból származó bevételeket tartalmazza. A szolgáltatások ellenértéke címszó bevételein belül a lakbérek, a „Simon” iroda bérleti díja, a kultúrház terembérleti díja, a szippantások díja, a közterület foglalási díjak szerepelnek. Ide terveztük még a felnőtt étkeztetésből befolyó térítési díjakat is, mely az óvodához fog befolyani.

Az ellátási díjak összege a gyermekétkeztetésből befolyó bevételeket tartalmazza, mely szintén az óvodához fog befolyani.

4. Működési célú átvett pénzeszközök tétele: 0 Ft

Nem számolunk ilyen jellegű összeggel.

5. Felhalmozási célú támogatások áht. belülről: 0 Ft

Nem számolunk ilyen jellegű összeggel.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz: 25.000.000 Ft

Ingtalan értékesítés 2434 Hantos, Hunyadi utca 34. szám alatti ingatlan eladása.

7. Finanszírozási bevételek: 79.475.538 Ft

Az összeg az összesített önkormányzat 2022. évi pénzmaradványa, mely még a beszámoló elkészítése után változhat pozitív illetve negatív irányban is. A végleges, korrigáló tételekkel együtt kezelt pénzmaradvány kizárólag a zárszámadás után áll rendelkezésünkre. Az önkormányzat maradványa beszámoló készítés előtt 79.475.538 Ft, mely jelentős összegű kötelezettséggel terhelt maradványt tartalmaz a következő szerint:

Magyar Falu Program hivatal felújítás: 30.360.800 Ft

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

1. Személyi juttatások: 68.199.400 Ft

Az előirányzat tartalmazza az óvoda, valamint az önkormányzat személyi jellegű kiadásait. Az önkormányzat és az óvoda tekintetében is figyelembe vettük a 2023. évre vonatkozó minimálbér, illetve a garantáltbérminimum tételeit. A bérek már ezzel az összeggel kerültek tervezésre természetesen a végzettségnek és a munkakörnek megfelelően. Az óvodai dolgozóknál tervezett létszám 10 fő, melyből 1 fő vezető óvónő, 1 fő óvónő, 1 fő kisgyermek gondozó, 2 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő élelmezésvezető, 1 fő szakács és 2 fő konyhalány. Az önkormányzatnál a létszámelőirányzat 5 fő, melyből 2 fő közalkalmazott, 2 fő Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó, 1 fő választott tisztségviselő.

2. Munkaadókat terhelő járulékok: 13.428.332 Ft

A munkáltatói közteher 2022-ben 17,5%, a közmunkára rakódó teher ennek 50%-a, 9,75%. A személyi jellegű juttatások közterhei ezen szorzó figyelembevételével kerültek kiszámításra.

3. Dologi kiadások: 82.093.500 Ft

A dologi kiadások között jelentős mértékben képviseltetik magukat a költségvetésben. A legnagyobb összeggel szerepel a készletbeszerzés, mely nagymértékben az óvodai étkezéssel összefüggő anyag beszerzés.

A dologi kiadásokon belül jelentkező költségek túlnyomó többségére elmondható, hogy valamilyen feladathoz kötődnek, fedezetük rendelkezésre áll.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása: 3.602.000 Ft

Települési támogatást és az Önkormányzat rendeletében megállapított egyéb támogatást nyújtunk, mely idei évben összesen 3.602.000 Ft. A települési támogatáson belül lakhatáshoz

nyújtunk támogatást, melynek előirányzata 1 900 000 Ft, eseti rendkívüli támogatásra 300.000 Ft, temetési segélyre 100.000 Ft, lakásfenntartási támogatás 600 000 Ft gyógyszer-támogatásra 900 000 Ft kerettel számolunk. Az önkormányzati rendeletben megállapított egyéb támogatás címén iskolakezdési támogatásra 600 000 Ft, idősek szemétdíj átvállalására 400 000 Ft, újszülöttek támogatására 100 000 Ft keretet terveztünk. Ezen kiemelt előirányzaton belül kerül még elszámolásra a köztemetésre előirányzott összeg, mely 200.000 Ft.

5. Egyéb működési célú kiadások: 15.799.000 Ft

Működési célú pénzeszköz átadásként mutatjuk ki a különféle szervezeteknek utalt támogatásokat, tagdíjakat, a non-profit szervezeteknek juttatott támogatásokat, mely 14.828.000 Ft. Ebből: a helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek 194.000 Ft-ot (Mezőföldi híd 24 000 Ft, TÖOSZ 40 000 Ft, Pénzügyi alap 30 000 Ft, hulladékgyűjtés 100 000 Ft), Házi orvosi ügyeleti ellátás 2.600.000 Ft, társulásoknak 840.000 Ft (szoc., gyejo.). Szolidaritási hozzájárulás 800.000 Ft, közös hivatalhoz való hozzájárulás 8.765.000 Ft. Magyar Államkincstár részére történő vissza fizetés 2.000.000 Ft

6. Tartalék: 9.856.200 Ft

7. Felújítás és intézményi beruházás: 33.060.800 Ft

Beruházási kiadások tételesen:

- *Egyéb tárgyi eszközök beszerzése:*
EFOP pályázat eszköz beszerzés visszafizetés: 1.000.000 Ft

Felújítási kiadások tételesen:

- Ingatlan felújítás:
óvoda felújítás visszafizetés: 1.700.000 Ft
hivatal pályázat : 30.360.800 Ft

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások összege: 400.000 Ft

2 család első lakáshoz jutásának vissza nem térítendő támogatását terveztük meg itt.

9. Finanszírozási kiadások összege 1.973.188 Ft.

A tétel 2022. decemberben utalt 2023. évi normatíva előleg összege. Mivel ez a tétel előlegként megérkezett 2022-ban és szerepel is a bázis év maradványában, ezért, hogy az egyensúly fennálljon a költségvetésben a kiadások között is szerepeltetni kell.

II.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét.

2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
3. a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,
 1. Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 1. melléklete mutatja. Az előirányzat felhasználási terv számol a havonta biztosított állami normatíva bevételekkel, alátámasztásul szolgálva az önkormányzat folyamatos likviditásának biztosításául.
 2. A közvetett támogatásokat az önkormányzat 2023. évben sem tervez biztosítani, nyújtani.

A kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel a rendelet elfogadásáról a Képviselő-testület hatáskörében eljárva a polgármester dönt.

Hantos, 2023. március 10.

Fischer József
polgármester