

Előterjesztés
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 23-án tartandó ülésére

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetése

Előterjesztő: Kardosné Csaba Gyöngyi polgármester

Előkészítette: Kőfalvi-Bindics Klaudia pénzügyi ügyintéző

Jogsabállyal nem ellentétes

.....
Dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2023. évi költségvetés alakulása

Kékkút Község Önkormányzata esetében a bevételek és kiadások 2023. évi összegei nagyrészt a 2022. év teljesítés adatai alapján kerültek felosztásra.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2023. évi támogatási adatlapok adatai alapján történt. Az Önkormányzat 2023. évben is részesül általános működési támogatásban, amely ebben az évben magában foglalja a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatást és továbbra is került megállapításra a falugondnoki szolgálat fenntartásához, valamint a kulturális kiadások fedezéséhez állami támogatás.

A helyi adók tervezésénél a 2022. évben befolyt összegek alapján kerültek kiszámításra a várható bevételek, adómérték emelés nem történt.

A 2023. évre zöldterület karbantartási szolgáltatás bevételeire 375.000 Ft + ÁFA összeget, az apartman szobáinak kiadásából származó bevételre 1.500.000 Ft + ÁFA összeg tervezünk.

A kiadások körében a személyi juttatások esetében az egyénienkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a %-os mérték kiszámítása, valamint a 2022. évi teljesítési adatok alapján kerültek az összegek megállapításra. A járulékok esetében 2023. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

A dologi kiadások meghatározásánál a 2022. év teljesítés adatait vettük figyelembe. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Az egyes dologi kiadások előirányzata az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

2017-től a finanszírozási rendszerben új tétel került bevezetésre, a szolidaritási hozzájárulás, melynek összege Kékkút esetében 2023. évre 4.929.153 Ft.

A végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal költségeihez történő hozzájárulás, valamint a belső ellenőrzési feladatok ellátásához való hozzájárulás. A költségvetési törvényben szereplő szabályok, illetve képlet alapján e célra megállapított állami

támogatást a Közös Hivatal működtetéséhez a székhely település kapja. Az állami támogatás és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra lakosságárányosan a Közös Hivatalt fenntartó önkormányzatok között, ennek összege került beépítésre.

Az egyéb működési célú kiadások között található még a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálatnak több jogcímen kifizetendő pénzeszköz átadás, valamint a védőnői szolgálat működéséhez való hozzájárulás is.

A felújítási kiadások között a Kékkút „Kütyü” részén található út helyrehozatala, a játszótérre menő villanyvezeték áthelyezése, a játszótér kerítésének helyrehozatala, a tavalyi évben a dolgozói melegedőben történt csőtörés miatti károk rendbetétele, valamint a Tájház körüli kisebb felújítási tevékenységek kerültek betervezésre, összesen 5.500.000 Ft + ÁFA összegben.

A beruházási kiadások előirányzatai között ingatlan vásárlás szerepel, 300.000 Ft összegben.

51.291.847 Ft összeg szerepel a költségvetési rendeletben általános tartalék jogcímen. Felhasználása az év közben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok, valamint a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál. A költségvetési tartalékból 5.000.000 Ft kötelezettséggel terhelt tartalék (a 61/2021. (IX. 28.) Kékkút községeit elkerülő út megépítésének támogatásáról és a 73/2021. (XI. 24) Elkerülő út megvalósítása érdekében együttműködési megállapodás kötéséről Kt. határozat alapján).

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatottak létszáma 8 fő, mely magában foglalja 1 fő polgármester, 1 fő falugondnok, valamint 1 fő 8 órában, 3 fő 6 órában, 1 fő 4 órában és 1 fő 3 órában foglalkoztatott munkavállaló alkalmazását.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a 3. § tartalmazza. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat. A 6. § a szociális rendeletben szabályozott egyes támogatási formák alapjául szolgáló összegeket tartalmazza.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeget kormányzati funkciók és annak jogcímcsoportonkénti részletezését a 2. és a 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- d) a megállapított kiadási főösszeg kormányzati funkció szerinti részletezését előirányzatonként az 5. melléklet
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet;

- f) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- g) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- h) a beruházási kiadások feladatonkénti bontását a 9. melléklet
- i) a felújítási kiadások célonkénti bontását a 10. melléklet tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

A szociális támogatások tervezése alapján az idei évben is biztosítottak a korábbiakhoz képest hasonló összegű ellátások, valamint a szociális tűzifa támogatás rászorulókhöz való juttatása is megvalósul.

A tervezett felújításokkal az Önkormányzat gondoskodik a tulajdonában levő ingatlanok állagának megőrzéséről, a betervezett beruházások biztosítják az önkormányzat vagyonának gyarapodását és az infrastruktúra fejlődését.

Kékkút, 2023. február 14.

Kardosné Csaba Gyöngyi
polgármester