

ELŐTERJESZTÉS

Tiszakürt Község Önkormányzata 2022. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

Tiszakürt Község Önkormányzata 2022. évről szóló költségvetési rendelet tervezete

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben,
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben
- 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvényben

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2022. évi költségvetési-rendelettervezet, illetve mellékletei az előző évhez hasonlóan került elkészítésre, figyelembe véve a kötelező jogszabályi előírásokat.

Az önkormányzat elsődleges feladata a 2022. évben is a kötelezően és önként vállalt feladatok minél magasabb szintű végrehajtása.

Tiszakürt Község Önkormányzata kötelező feladatként gondoskodik:

- óvodai nevelésről
- egészségügyi és szociális alapellátásról
- közvilágításról
- helyi közutak és köztemető fenntartásról
- helyi nemzetiség jogainak érvényesüléséről
- köztisztaság, településtisztaság biztosításáról
- könyvtári ellátásról
- közművelődési feladatok ellátásról
- településrendezésről.

Önkormányzatunk önként vállalt feladatként gondoskodik:

- sport és egyéb civil szervezetek támogatásáról
- közbiztonságról
- bölcsődei ellátásról

A tervszámok, mint eredeti előirányzatok kizárólag a jelenleg törvényi, rendeleti, határozati formában rendelkezésre álló információk alapján kerültek számításra. Az elfogadásra kerülő költségvetést, mint azt a rendelettervezet is tartalmazza, az év közben történő változások,

megszülető döntések alapján, a rendelkezéseknek megfelelően a költségvetési rendeletet a Képviselő-testületnek módosítani kell.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése alapján költségvetési rendeletünkben nem tervezhetünk működési hiányt.

Mindezeket figyelembe véve a költségvetési rendelet-tervezet a következőképpen alakult.

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint tárgyalja:

342 337 700 Ft költségvetési bevétellel
342 337 700 Ft költségvetési kiadással

Várható bevételek részletezése:

A tervszámok meghatározása során figyelembe vételre kerültek a feladatokkal összefüggő várható bevételek.

- Működési célú támogatások államháztartáson belül (B1):
 - Önkormányzatok működési támogatásai (feladatmutató támogatás)
 - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről (közfoglalkoztatás támogatása, OEP támogatás)
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül (B2)
- Közhatalmi bevételek körébe tartozik (B3):
 - Magánszemélyek kommunális adó bevétele
 - Iparüzési adó bevétele
- Működési bevételek (B4):
 - Intézményi ellátási díj bevételek
 - Szolgáltatások ellenértéke
 - Készletértékesítés ellenértéke
- Felhalmozási bevételek (B5):
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6)
 - Működési célú kölcsönök visszatérülései
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)

Működési bevételek részletes bemutatása:

A **Működési célú támogatások ÁH belülről** tartalmazzák a 2022. évi költségvetési törvény alapján Önkormányzatunk részére nyújtandó feladatalapú támogatásokat, melyet a költségvetési rendelet 1. számú melléklete jogcímenként részletez. Továbbá ezen a soron kerül kimutatásra a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által nyújtott támogatás, mely a fogorvosi szolgálattal, a védőnői ellátással, illetve az iskolaorvosi ellátással összefüggő kiadások számára szolgál fedezetül.

A **Közhatalmi bevételek** tartalmazzák az adó bevételeket, melyek adónemenként az 1. számú mellékletben kerültek részletezésre.

Önkormányzatunk **működési bevételei** között szerepelnek az intézmények által nyújtott szolgáltatások, illetve ellátások ellenértékei. A működési bevételeket intézményenkénti bontásban a 2-4. számú mellékletek tartalmazzák.

Várható kiadások részletezése:

Működési kiadások részletezése:

Tiszakürt Község Önkormányzatának működési kiadásai között szerepelnek a személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó. Személyi juttatások tekintetében az önkormányzat bérfejlesztést nem tervezett, kizárólag a jogszabályi előírások miatt került ezen jogcím emelésre.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szerint közszolgálati szabályzatban kell meghatározni az „ún.” cafetéria-juttatás éves összegét, melynek keretösszege tartalmazza a munkáltató által fizetendő járulékokat, adókat. A Tiszakürti Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek e keretet 231 900,- Ft-ban határozta meg.

A garantált bérminimum, illetve a minimálbér emelkedése, a szociális hozzájárulási adó csökkentését is figyelembe véve nagy terhet jelent Önkormányzatunk számára. Intézményeink dologi kiadásainak tervezésekor a takarékos gazdálkodás minden szempontját próbáltuk figyelembe venni, így a 2021-es évhez képest intézményeink a dologi kiadásaira többlet finanszírozással nem számolhattak.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron szerepel a Bursa támogatás, a köztemetések költségei, illetve a települési támogatás.

Az egyéb működési célú támogatások kiadásai tartalmazzák a 2022-as évben a civil szervezetek részére nyújtott támogatásokat, tagsági díjak, Társulási támogatást.

Felhalmozási kiadások részletezése

Felhalmozási kiadások között kerültek betervezésre az elnyert pályázatok megvalósításához kapcsolódó beruházások úgy mint:

- Elhagyott ingatlanok,
- Játsszótér felújítása.

Tervezésre került a 2022. évben benyújtásra kerülő pályázatokhoz szükséges önerő összege.

Közzetett támogatások szöveges indoklása:

Tiszakürt Község Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások részletezését a költségvetési rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza, melyet az alábbi jogszabályi háttér indokol:

Az önkormányzat adórendelet rendelkezési alapján a magánszemélyek kommunális adójából biztosítjuk a kedvezményeket.

2022. évi összevont költségvetése:

A 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) a) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. Önkormányzatunk költségvetési mérlegét a költségvetési rendelet-tervezet *1. számú melléklete* tartalmazza.

A mérlegfőösszegéhez képest az alábbi táblázat mutatja a feladatok százalékos bontását:

Megnevezés	kötelező feladat	önként vállalt	államigazgatás feladat
	főösszeg %-ban		
2022. évi tervezett bevétel	78 %	5 %	17 %
2022. évi tervezett kiadás	78 %	6 %	15 %

Összefoglalás:

Tiszakürt Község Önkormányzatának összevont költségvetési főösszege (intézményekkel együtt) 342 337 700,- Ft. Összességében a központi költségvetéstől várható bevételek emelkedtek. A 2022-es évközbeni feladatmutató támogatások módosításait kizárólag jól átgondoltan, a már rendelkezésre álló adatok alapján, kellő körültekintés mellett lehet végrehajtani. A többlet bevételi forrásokat folyamatosan figyelemmel kell kísérni a 2022-es év folyamán is. A kiadások terén a kötelező bérminimum változásokon túl egyéb bérfejlesztés nem történt, dologi kiadások terén a 2021-es év bázis adatait vettük figyelembe.

Kérem, az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet tervezetét mellékleteivel együtt megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tiszakürt, 2022. február

Dr. Kiss Györgyné
polgármester