

Fülöpszállás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Fülöpszállás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.§ (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése és a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseire Fülöpszállás Községi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet **ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

1. §

(1) A rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed az önkormányzatra, a képviselő-testületre, és szerveire, az önkormányzat képviselő- testülete által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények), valamint az önkormányzat által nem intézményi keretek között ellátott kötelező és önként vállalt feladatokra.

(2) E rendelet személyi hatálya az önkormányzati közvetett és közvetlen támogatások tekintetében kiterjed minden támogatásban részesülő, illetve támogatást nyújtó – az önkormányzattal jogviszonyban álló szervre, szervezetre, személyre.

(3) Fülöpszállás Község Önkormányzata kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:

- a) Fülöpszállás Községi Önkormányzat
- b) Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal
- c) Fülöpszállási Mesevár Óvoda
- d) Községi Könyvtár

(4) A képviselő-testület az önkormányzat, mint jogi személy által a nem intézményi keretek között ellátott kötelező, önként vállalt valamint állami (államigazgatási) feladatok, a tervezett beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásokkal járó feladatok alaptevékenységének – a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013.(XII.29.) NGM rendeletben meghatározott – kormányzati funkciók szerinti besorolását e rendelet a 8. melléklet szerint állapítja meg.

II. Fejezet **A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

2. §

(1) A képviselő-testület az átmeneti gazdálkodási időszakban teljesített bevételek és kiadások figyelembe vételével, az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásoknak is megfelelően, az

önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2022. évi költségvetése **költségvetési bevételi főösszegét 306.170 ezer forintban, költségvetési kiadási főösszegét 737.796 ezer forintban**

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat összesített költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg az 1. mellékletben mérlegszerűen, és a 13. mellékletben közgazdasági tagolásban is bemutatva:

- a) **Működési költségvetési bevétel 306.170 ezer Ft, ebből:**
 - aa) Önkormányzatok működési támogatás 235.421 ezer Ft,
 - ab) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 23.121 ezer Ft,
 - ac) Közhatalmi bevételek 15.700 ezer Ft,
 - ad) Működési bevételek 31.928 ezer Ft,
 - ae) Működési célú átvett pénzeszközök 0 ezer Ft.
- b) **Működési költségvetési kiadás 369.102 ezer Ft, ebből:**
 - ba) Személyi juttatások 183.373 ezer Ft,
 - bb) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 23.602 ezer Ft,
 - bc) Dologi kiadások 127.328 ezer Ft,
 - bd) Ellátottak pénzbeli juttatásai/önkormányzati segélyek 17.848 ezer Ft,
 - be) Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül) 9.997 ezer Ft,
 - bf) Működési célú általános tartalék 6.954 ezer Ft.
- c) **Működési költségvetés egyenlege: -62.932 ezer Ft.**
- d) **Felhalmozási költségvetési bevételek 0 ezer Ft.**
 - da) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 ezer Ft,
 - db) Felhalmozási bevételek 0 ezer Ft.
- e) **Felhalmozási költségvetési kiadások 368.694 ezer Ft, ebből: Beruházások feladatonként 362.694 ezer Ft,**
 - ea) Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (Önk+intézmények) 2.300 ezer Ft,
 - eb) Új kétszoportos bölcsőde létesítése 178.733 ezer Ft,
 - ec) Csapadékvíz elvezetése Fülöpszálláson II. ütem 140.757 ezer Ft,
 - ed) Tanya- és falugondnoki busz beszerzése 10.580 ezer Ft,
 - ee) Orvosi eszközök beszerzése 975 ezer Ft,
 - ef) Kommunális eszköz (munkagép) beszerzése 14.985 ezer Ft,
 - eg) Közösség-szervezéshez kapcs. eszközbeszerzés (pály.) 5.494 ezer Ft,
 - eh) Fogászati kezelőegység (MFP-ÖTIK/2022/4) beszerzése 6.370 ezer Ft,
 - ei) Óvodai játszóudvar, közterületi játszótér fejlesztés (pály.) 2.500 ezer Ft.
- f) **Felújítások 6.000 ezer Ft, ebből: Víziközmű- és szennyvízhálózat felújításai 6.000 ezer Ft.**
- g) **Felhalmozási költségvetés egyenlege: -368.694 ezer Ft.**
- h) **Finanszírozási bevételek 440.455 ezer Ft, ebből**
 - ha) belső finanszírozással biztosított: Előző évi maradvány igénybevétele 440.455 ezer Ft, Értékpapír értékesítése 0 ezer Ft,
 - hb) külső finanszírozással biztosított: naptári éven belül lejáró hitel felvétele 0 ezer Ft.
- i) **Finanszírozási kiadások 8.829 ezer Ft, belső finanszírozású forrásból:**
 - ia) Államháztartáson belüli (2022) megelőlegezés elszámolása 8.829 ezer Ft,
 - ib) Értékpapír (Kincstárjegy) vásárlása 0 ezer Ft.
- j) **Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 431.626 ezer Ft.**

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2.§ (2) bekezdés szerinti bevételeit és kiadásait működési és felhalmozási költségvetés, valamint finanszírozási műveletek, adósságszolgálat szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá az engedélyezett létszám előirányzatokat (kereteket) költségvetési egységeként és önkormányzat összesen a 2. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi bevételeit feladatonkénti részletezésben a 3. melléklet és a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

Költségvetés részletezése költségvetési egységenként

3. §

(1) A képviselő – testület a 2022. évi létszám előirányzatokat önkormányzat, és költségvetési szervenkénti bontásban, valamint önkormányzat összesen az 5. melléklet szerinti részletesettséggel hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzatnál a költségvetés elfogadásakor ismert, szerződésekkel alátámasztott adatok alapján 55 fős közfoglalkoztatási létszám keretet hagy jóvá az 5. melléklet és a 15. melléklet szerint.

4. §

A képviselő-testület

- a) a Fülöpszállás Községi Önkormányzatnak, mint költségvetési egységnek a bevételi és kiadási főösszegét 730.562 ezer Ft-ban állapítja meg,
- b) a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszegét 110.661 ezer Ft-ban határozza meg, melyhez 66.678 ezer Ft intézményi finanszírozást,
- c) a Községi Könyvtár, mint önállóan működő költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszegét 9.547 ezer Ft-ban hagyja jóvá, melyhez 9.205 ezer Ft intézményi finanszírozást,
- d) a Mesevár Óvoda, mint önállóan működő költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszegét 67.030 ezer Ft-ban határozza meg, melyhez 66.678 ezer Ft intézményi finanszírozást biztosít.

Létszámgazdálkodás

5. §

(1) A létszám előirányzatok változtatására a képviselő-testület jogosult.

(2) Az év közben megüresedő álláshelyek betöltésére a polgármester előzetes jóváhagyásával kerülhet sor. A polgármester és a költségvetési szervek vezetői az átmenetileg betöltetlen illetve üres álláshelyekre jutó személyi juttatás előirányzatokkal oly módon kötelesek gazdálkodni, hogy az álláshely év közben bármikor betölthető legyen.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott, ellátottak pénzbeli juttatásai feladatok előirányzatát a 6. melléklet szerinti részletezettséggel, az önkormányzat illetve jegyző hatáskörébe tartozó ügyek szerinti bontásban állapítja meg.

Működési célú támogatások

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások előirányzatát, ill. a támogatások elszámolása során keletkezett visszafizetések részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

Működési célú tartalékok

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat tartalék előirányzatát 6.954 ezer Ft-ban határozza meg.

Kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok

9. §

Az önkormányzat által ellátott feladatok költségvetését kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti további bontásban a 8. melléklet mutatja be.

A felhalmozási költségvetés részletezése

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi beruházási kiadásait célonként, illetve feladatonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az intézmények felhalmozási bevételeit 0 Ft-ban, felhalmozási kiadásait Polgármesteri Hivatalnál 500 ezer Ft-ban, Mesevár Óvodánál 550 ezer Ft-ban, Községi Könyvtárnál 700 ezer Ft-ban állapítja meg.

III. Fejezet

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

11. §

(1) A képviselő-testület az átmeneti finanszírozási problémák áthidalására – a fizetőképességet átmenetileg negatívan befolyásoló helyzet várható bekövetkezése, vagy váratlan felmerülése esetén - a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 10.§ (3) bekezdés b) pontja hatálya alá tartozó, naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet nem kíván kötni.

(2) A képviselő – testület előre láthatólag a Stabilitási tv. 10.§ (1) bekezdésében foglalt, előzetes kormányzati hozzájáruláshoz kötött adósságot keletkeztető ügyletet nem kíván kötni.

12. §

A képviselő-testület a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeihez - az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig – figyelembe vehető tárgyévi, valamint a 2023 – 2025. évekre vonatkozó saját bevételeit 2023. évre 16.150 ezer Ft, 2024. évre 17.200 ezer Ft, 2025. évre 18.200 ezer Ft előirányzattal a 10. melléklet szerint határozza meg.

Az évközi többletbevételek felhasználása

13. §

(1) A gazdálkodás során év közben létrejött, nem kötött felhasználási célú saját bevételi többletet – ideértve a 2021. évi maradvány felülvizsgálatának eredményétől függően keletkezett tényleges szabad pénzmaradványt is - a keletkezés jogcíme figyelembevételével, a képviselő-testület elsődlegesen az elmaradt bevételek pótlására, valamint tartalékképzésre fordítja.

(2) Felhalmozási célú saját többletbevétel működési célokra nem fordítható.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott bevételi többletek és átmenetileg szabad pénzeszközök az önkormányzat likviditási helyzetétől függően a számlavezető pénzügyintézetnél kamatozó betétben lekötethetők. A lekötésre a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

(4) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott bevételi többletekről a képviselő-testületet a felhasználásra vonatkozó javaslat benyújtásával együtt a bevétel felmerülését követő ülésén tájékoztatja.

(5) Év közben keletkező esetleges működési hiány keletkezésével a képviselő-testület az önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatása iránti igény benyújtásának lehetőségét kívánja igénybe venni.

A költségvetéshez kapcsolódó egyéb kimutatók

14. §

(1) A képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat – így különösen az adó elengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatót a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

IV. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

15. §

A helyi önkormányzat, illetve az önállóan működő költségvetési szervvel kötött megállapodás alapján a Községi Könyvtár, a Fülöpszállási Mesevár Óvoda költségvetésének végrehajtó szerve a Fülöpszállási Polgármesteri Hivatal.

Előirányzatok módosítása, felhasználása

16. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatait rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt – illetve a Kormány előirányzat – módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A helyi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34.§ meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester az átruházott, illetve a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül – legkésőbb az intézkedést követő soros ülésén - tájékoztatja.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a jóváhagyott előirányzatokon belül illetve kiemelt előirányzatok között a kötelező feladatok ellátásának sérelme nélkül az ellátandó feladatokhoz igazodóan műveletenként - ÁFA köteles tevékenység esetén annak összegét is tartalmazóan legfeljebb 5.000.000,- Ft értékhatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, illetve a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre. A tervezett felhalmozási kiadások teljesítése során felmerülő fordított ÁFA pénzügyi teljesítéséhez, -jogszabály szerint- a dologi kiadások közé szükséges átcsoportosítás összeghatára tekintet nélkül automatikusan elvégezhető a képviselő-testület legközelebbi ülésén történő tájékoztatása mellett. A képviselő-testület a működési és felhalmozási célú tartalékokkal történő rendelkezés jogával a polgármestert hatalmazza fel.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek vezetői a szerv részére jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A költségvetési szerv részére jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok a szerv vezetője által saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók az Áht. 34.§ (3) bekezdésében foglaltak betartásával. A képviselő-testület tájékoztatására a (2) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni.

(5) A képviselő-testület a (1) - (4) bekezdések alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a tárgynegyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejét megelőzően, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(6) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat részére pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet az értesítés kézhezvétele utáni soron következő ülésén tájékoztatja. A képviselő-testület rendeletét ezek miatt az (5) bekezdés szerinti időpontokban módosítja.

(7) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon a költségvetési törvényben meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

17. §

(1) A költségvetési rendeletben meghatározott, illetve jóváhagyott projektek, programok, illetve beruházások, felújítások és egyéb, beruházási értékhatárt elérő vagy meghaladó beszerzések lebonyolítása értékhatártól függően a közbeszerzési törvény, a közbeszerzési és egyéb belső szabályzatok előírásai szerint történhet.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott feladatok végrehajtása során a jóváhagyott előirányzatokon belüli egyedi kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlására, illetve az ezen ügyleteket alátámasztó döntések meghozatalára nettó 6.000.000,- Ft értékhatárig a polgármestert hatalmazza fel. A jelen bekezdés szerinti egyedi kötelezettségvállalásokról a polgármester a képviselő-testületet a kötelezettségvállalás aláírása után következő első képviselő-testületi ülésén beszámolni köteles.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy két képviselő-testületi ülés között önerőt is igénylő projekt esetében a tartalékok terhére a (2) bekezdésben meghatározott összeghatárig az önerő biztosításáról nyilatkozzon. A polgármester e döntéseiről a képviselő-testületet a kötelezettségvállalás aláírása után következő első képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a közfoglalkoztatási programok végrehajtására vonatkozóan a kötelezettségvállalást jelentő hatósági szerződéseket összeghatártól függetlenül aláírja. A polgármester e döntéseiről a képviselő-testületet a kötelezettségvállalás aláírása után következő első képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.

(5) A képviselő-testület az e rendeletében az önkormányzat szervezeti keretei körébe utalt működési jellegű kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges kötelezettségvállalásokra a jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármestert hatalmazza fel.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat tárgyban rendeletében kapott átruházott – a települési önkormányzati segélyek és a köztemetés körébe tartozó ellátások megállapítására vonatkozó – hatáskörében a jelen rendelet 5.§-ában jóváhagyott előirányzaton belül átcsoportosításokat hajtson végre.

(7) A képviselő-testület a - (6) bekezdés a) pontjában foglalt kivételekkel - felhatalmazza a polgármestert az önkormányzati lakások és az önkormányzat tulajdonában levő beépítetlen, valamint mezőgazdasági területek határozott időtartamú bérbeadására.

(8) A képviselő-testület hatáskörébe tartozik

- a) az önkormányzat vagyonába tartozó ingatlan, az 500.000,- Ft egyedi értéket meghaladó ingó vagyontárgy értékesítéséről, megterheléséről, a kötelező feladatellátást szolgáló törzsvagyon körébe tartozó ingatlan és ingó vagyontárgy bérbe, használatba adásáról – ide nem értve az önkormányzati lakások és az önkormányzat tulajdonában levő beépítetlen, valamint mezőgazdasági területek határozott időtartamú bérbeadását,
- b) az önkormányzat részére történő vagyonfelajánlás elfogadásáról,
- c) nettó 6.000.000,- Ft értéket meghaladó új beruházás, felújítás megindításáról, szóló döntések meghozatala.

(9) A képviselő-testület a finanszírozási bevételek körébe tartozó 2021. évi maradvány előirányzatokon belüli felhasználásával, továbbá a 11.§ szerinti hitel igénybevételevel, valamint a hitel törlesztésével kapcsolatos kötelezettségvállalásokra a polgármestert hatalmazza fel a jóváhagyott előirányzatok erejéig.

18. §

(1) Az intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak.

(2) Az intézmények a használatukba adott vagyontárgyak karbantartásával kapcsolatos feladatokat – a speciális szakmai ismereteket vagy eszközöket igénylő feladatok elvégzése kivételével - az önkormányzat e célra működtetett csoportján keresztül kötelesek elvégeztetni.

(3) Az önkormányzat, mint feladatellátó szerv tulajdonában levő, és az (1) bekezdés szerinti ingatlan -, és ingó vagyontárgyak speciális szakmai ismereteket vagy eszközöket igénylő karbantartási, javítási, állagmegóvási feladatai elvégzésére irányuló kötelezettségvállalásokra a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

(4) Az önkormányzat által nyújtott szociális ellátásokról szóló 2/2015.(II.20.) önkormányzati rendelet alkalmazásában a helyben szokásos legolcsóbb, hamvasztással történő köztemetés költsége 59.000,- Ft + ÁFA.

Maradvány

19. §

A helyi önkormányzat és a költségvetési szervek tárgyévi maradványát, illetve annak felhasználását a külön jogszabályban előírt felülvizsgálatot követően a képviselő-testület hagyja jóvá.

Támogatások

20. §

(1) Az önkormányzat e rendeletben jóváhagyott eredeti vagy módosított előirányzat terhére pályázat vagy egyedi elbírálás alapján visszatérítendő vagy vissza nem térítendő támogatást nyújthat azon civil szervezetek, vagy önszerveződő közösségek részére, amelyeket az illetékes szerv nyilvántartásba vett. Olyan szervezet részére, amely nyilvántartásba nem került, csak nyilvántartásba vett szervezet közreműködésével nyújtható támogatás.

(2) Támogatás csak írásbeli szerződés alapján folyósítható utólagos elszámolási kötelezettséggel az önkormányzat hatályos Támogatási Szabályzata előírásai alapján.

V. Fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §

A rendelet rendelkezéseit 2022. január 1-től kell alkalmazni.

Fülöpszállás, 2022. március 11.


Gubacsi Gyula
polgármester




Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző

Záradék:

A rendeletet Fülöpszállás Község Képviselő-testülete 2022. március 7. napján alkotta meg. A Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdetve 2022. március 11. napján.

Fülöpszállás, 2022. március 11.


Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző



Részletes indokolás

Az Országgyűlés 2021. június 15-én elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényt (továbbiakban Kvtv.). A Kvtv. rögzíti az önkormányzatokat 2022. évben megillető központi támogatások mértékét. Az önkormányzati feladatok ellátásában az előző évhez viszonyítva nem történt jelentős módosítás, a központi költségvetésből származó források elosztása is hasonló az előző évihez, feladatalapú finanszírozás keretében történik az állami támogatások meghatározása, ennek megfelelően majd a felhasználás elszámolása is.

Hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a működési kiadások keretei tervezésekor a hatékonyság, takarékoság érvényesülése kiemelt alapelvként érvényesült.

Az előirányzatok meghatározásakor különös figyelmet fordítottunk az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatokra, ezek teljesítéséhez szükséges kiadások meghatározására, bevételek számbavételére, tekintettel arra, hogy a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztethetik az önként vállalt feladatok megvalósítása.

Az előző évi költségvetés beszámoló elkészítésének szakaszában áll. Megállapítható, hogy a 2021. évi költségvetésben rögzített tervezetek megalapozott kiadási keretek biztosítottak voltak a végrehajtáshoz.

A 2022.évi Kvtv. alapján elkészült Fülöpszállás Községi Önkormányzat és intézményei rendelet tervezete, mely tükrözi, hogy a működés a továbbiakban is biztosítható külső, ill. pénzügyi forrás -hitel- nélkül, a pénzforgalmi egyensúly megtartása folyamatos. A rendelet tervezet megalkotásakor másik fontos szempont volt, hogy a település fejlődésében évek óta követett irányvonal megmaradjon, az egyensúly a kötelező feladat ellátás mellett az önkormányzati szolgáltatások színvonala lehetőség szerint emelkedjen, közterületi, közösségi értékek tovább növekedjenek, vagyongyarapítás, vállalható fejlesztési célok megvalósuljanak megtartva az egészségügy, a szociális érzékenységet, a rászorulókat, hátrányos helyzetűek okos, racionális támogatását.

1. Gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2022. évben

A KSH tájékoztatása szerint a koronavírus időszaka rendkívüli gazdasági környezetet teremtett, azonban így is kiemelkedő gazdasági teljesítményt ért el az ország, mely megalapozhatja a 2022.évi „újraindítás” költségvetését.

A kormányzati intézkedések hatására 4,3 %-os GDP emelkedést prognosztizáltak 2021-ben, azonban 7,1%-ra emelkedett a szolgáltató szektor és az ipar teljesítményének domináns generálására.

A Kormány 2022. évi főbb célkitűzései többek között a következők:

Gazdaságvédelmi program keretében a munkahelyek megvédése

- vállalkozások és munkavállalók támogatása, adócsökkentések, (25 év alatti fiatalok személyi jövedelemadó mentessége, jövedelemkategóriák nominális emelése, SZOCHO további csökkentése),beruházáshoz pályázati lehetőségek
- családvédelmi intézkedések (otthonteremtési programok, 13. havi nyugdíj, árvaellátás duplájára emelés, csecsemőgondozási díj70%-ról 100%-ra emelése stb)
- egészségügy, járvány elleni védekezés (egészségügyben dolgozók béremelési programja)
- honvédelmi, közbiztonsági intézkedések

-klímavédelmi célok, digitalizáció fejlesztése

II.A 2022. évi költségvetési törvény alapján – a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások (részletesen a R. 3. számú melléklete)

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 5.492.000 Ft-ról 5.495.500,- Ft/főre, összesen 44.116.753 Ft-ról 44.760.897 Ft-ra emelkedett, Fülöpszállás esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 6,67 főről 6,69 főre módosult.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

1. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyihoz képest változatlan (25.200 Ft/hektár), összesen 8.082.001 Ft-ról 8.170.284 Ft-ra nőtt.
2. A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás összege Fülöpszállás Községi Önkormányzata esetében 15.806.890,-Ft-ról 19.090.246 Ft összegre módosult.
3. A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg összege 1.577.553,-Ft-ról 1.594.785 Ft-ra változott.
4. A közutak fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján 5.981.316,- Ft-ról 6.046.653 Ft-ra emelkedett.
5. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása összesen 9.634.677Ft-ról 9.739.321 Ft-ra módosult.
6. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak 2.550,- Ft/lakos, fajlagos összege változatlan, összesen 918.245 Ft-ról 959.321 Ft-ra változott.
7. Az egyes köznevelési feladatainak támogatása keretében a Mesevár Óvoda óvodapedagógusai és munkájukat közvetlenül segítők bértámogatása: 12 fő elismert dolgozó bér és járulék támogatása 50.086.800 Ft. Működési támogatás kiadások fedezetére 8.250.000 Ft áll rendelkezésre.
8. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása keretében, de külön forrás a szociális ágazati összevont pótlékra a központi költségvetésből juttatott támogatás. 2022. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához az önkormányzat akkor jogosult a támogatásra, ha a Kjt. vhr. 15/A. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. A települési önkormányzat szociális feladatainak támogatására mindösszesen 2022-ben 35.079.570 Ft forrás biztosított.

Szociális feladatok szerinti bontásban

szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatására	23.083.000 Ft,
család- és gyermekjóléti feladatok támogatására	4.287.440 Ft,
szociális étkeztetés támogatás	2.712.400 Ft,
házi segítségnyújtás és gondozás	406.130 Ft,
falugondnoki-, tanyagondnoki szolgáltatás támogatására	4.590.600 Ft

állami támogatás biztosított.

A szociális feladatok közül a szociális étkeztetés, valamint a házi segítségnyújtás támogatása a tényleges létszámon alapuló normatíva, a többi működő intézményre, költségvetési évre vonatkozó éves támogatást biztosít.

1. A gyermekétkeztetés támogatása szintén tényleges létszám/adagszám alapján történik. Az intézményi gyermekétkeztetést meghatározza a létszám, étkeztetés gyakorisága, formája, kedvezményezett státusz. Előző években többnyire a meghatározott étkezési norma alapján történt a központi forrás meghatározása, ez évtől a norma és az étkeztetési díjak befagyasztása okán lehetett eltérő igényt benyújtani. Önkormányzatunk a várható áremelések hatását +35%-os normaköltséggel számolt mértékben határozta meg. Mindezek alapján az étkeztetésre 158 fő átlagos igénybe vevő gyermeklétszám mellett 29.216.320 Ft-ban állapítottak meg költségvetési támogatást. E mellett az intézményen kívüli gyermekétkeztetésben átlagosan 34 fővel tervezve, 1804 adagra 1.028.280 Ft forrás biztosított.

1. Ez évben a béremelkedésekhez kapcsolódóan különböző kiegészítő bevételek állnak rendelkezésre az alábbiak szerint:

Bérintézkedések kiegészítő támogatása összesen	16 995 382 Ft
Önkorm.működés jogcímeihez bértámogatás	2 784 533
Köznevelési feladatok jogcímeihez bértámogatás	6 688 840
Egyes szoc. és gyermekjóléti feladatok bértámogatása	1 715 200
Int. gyermekétkeztetési feladatok bértámogatása	1 410 318
Polgármesteri illetmény emelés ellentételezésére	3 610 011
Kulturális ágazat bérfejlesztése pályázat keretében	786.480

1. A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben 2022. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot, de ez nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető. Tárgyévben a köztisztviselői illetményalap 54.110 Ft. A szociális ágazatban dolgozó közalkalmazottak (házigondozó/ápoló, tanyagondnok, családsegítő) szociális ágazati pótlékban részesülnek munkakörüknek, besorolási fokozatuknak megfelelően

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2022. évben 20 000 forint, az előző évivel azonos, valamint a közalkalmazottak illetménytáblája is változatlan. A minimálbér összege 2022.

január 1-jén havibér alkalmazása esetén 200.000,-Ft-ra emelkedett, a garantált bérminimum összege 2022. január 1-jétől havi juttatás esetén 260.000,- Ft.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. évben 13%-ra csökkent. Dolgozók levonását érintő előző évi változás, hogy a 15%-os személyi jövedelemadó előleg mellett, egy tételben kerül a bruttó bér csökkentése 18,5%-os mértékben társadalombiztosítási járulék formájában a nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulékok külön-külön tétele helyett.

.A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek: A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a, a közúti közlekedési bírság behajtásából származó bevétel 40 %-a, a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a. A gépjárműadó bevétel már 100%-ban a központi költségvetést illeti. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a a települési önkormányzatokat illeti meg. A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerében az 50%-os kedvezményes mértékcsökkenés az önkormányzat saját bevételét módosítja.

Az Önkormányzat esetében 2022. évben is törekedni kell a feladatok elvégzéséhez elengedhetetlenül szükséges minimális létszám megtartására. (5.sz. melléklet)

Az önkormányzat saját bevételeinek változása:

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Jelenlegi gazdasági környezetben nem várható számottevő emelkedés e körben. Megfontolandó a szociális bérlakások további kialakítása tényleges szükségleti igény felmérés mellett. A közmunkaprogramok tekintetében tervezendő a benyújtott pályázatok részét képező, a programok végrehajtása során keletkező termékek, eszközök előállításából, értékesítéséből származó bevétel melyek csak a közfoglalkoztatásban használható fel visszaforgatás formájában. Önkormányzatunk él a mezőgazdasági közmunkaprogram keretében termelt zöldségfélék helyi konyhára történő beszállítás lehetőségével, csökkentve az áremelések által generált nyersanyag költség mértékét.

A helyi bevételek meghatározásának és beszedésének jelentősége, a kintlevőségek mérséklésének igénye - a feladat és finanszírozási rendszer változatlanlansága következtében is - a 2022 évi költségvetésben is aktuális tényező. A 2022. évi önkormányzati költségvetés teljesíthető feladatvállalása, valamint a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében a helyi források reális felmérése szükséges. Törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra. A saját bevételek közt a legjelentősebb tételt a helyi adók jelentik, bár a jogszabály szerinti kedvezmények hatására kisebb arányban képviselt. 2022. évre tervezett adóbevételek 15.700 ezer Ft-ban kerültek tervezésre, (2021. évben 17 millió Ft volt), azonban ez jelentősen elmarad az előző évek 30-33 millió Ft-os bevételétől. (részletesen a R. 4.sz. mellékletében)

Az önkormányzati kiadásokra ható tényezők:

1. Személyi juttatások és járulékok

Sokféle munkaviszonyos formában alkalmazott dolgozók, különböző életpályamoddellel tarkítva, más-más jogszabály (Kttv., Kjt. Kttv.,Mt., Eü, Kultúr tv. stb.) szerint kerülnek megállapításra a személyi juttatás összegei. A tervezést a hatályos minimálbér, ill. garantált minimálbér szerint általában a munkatörvénykönyvesekre lenne alkalmazandó, azonban a közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak nagy része sem éri el a besorolási fokozathoz kötődő személyi juttatása ezt a minimumot, ezért ezeket minden esetben ki kell egészíteni erre a mértékre. Ezen

felül a köznevelési intézményben az előző évi 10%-os emeléshez januártól +10%-os emelés párosult szakmai ágazati pótlék jogcímen. Az óvodában a segítő munkakörben dolgozók +7%-os juttatásban részesülnek a megállapított havi illetményen felül.

Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap, ezért az önkormányzat egyéb közalkalmazotti és a köztisztviselői státuszaiban foglalkoztatott munkavállalók reálkeresete 2008 óta fokozatosan csökken.

Szociális munkakörben foglalkoztatottak dolgozóit besorolásukon felül szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, azonban a kifizetéseket követően állami támogatás formájában az önkormányzat részére kiutalásra kerül.

Az egészségügyben alkalmazott dolgozó közalkalmazotti státusza előző évtől megszűnt, egészségügyi szolgálati jogviszonyos lett, külön jogszabály szerinti táblázat vonatkozik rá, OEP támogatás forrása biztosítja a fedezetet.

Hasonlóan a kulturális ágazatban foglalkoztatott dolgozó, Kultúrtörvény hatálya alá tartozik, munkaviszonyos formában foglalkoztatott. Ez évben EMMI pályázat keretében került a kifizetéshez szükséges többletforrás (részben a garantált minimálbér emelés, részben a munkakörhöz kapcsolódó többlet) igénylése.

A köztisztviselői illetményalap több, mint 10 éve változatlan mértékű, a kormánytisztviselők számára a béremelés megtörtént, így csak a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott tisztviselők nem részesültek a törvény szerinti illetmény-növekedésben. A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy a helyi önkormányzat hivatalában dolgozók esetében a törvényi mértéknél magasabb legyen az illetmény. Ez évben a köztisztviselők illetményalapja 54.110 Ft-ra emelkedett, de a szorzókkal számolt havi juttatásokat tekintve így is elmarad a versenyszférában dolgozók bérétől.

Az intézmények költségvetésében számolni kell a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével. Előzetes írásos nyilatkozattétel formájában szükséges áttekinteni a nyugdíjba vonuló dolgozói kört, különösen a nők 40 éves nyugdíjba meneteli lehetőséggel élni kívánó munkavállalók körét. Az érintett intézmények vezetői vizsgálják meg, hogy ezen természetes létszámfogyásból eredően mely munkakörök üresednek meg és azok új munkavállalóval történő betöltése indokolt-e. (R. 2.sz. mellékletében
összszegszerűen)

A dologi kiadások tervezésénél az észszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét. Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2021. évi bázis adatokat alapul véve került tervezésre, figyelemmel a 2021. évet érintő feladatváltozásokra. Folyamatos inflációs hatással szembeesülve áttekintésre ösztönöz, hogy a szolgáltatás vásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodásokat, stb. áttekintsük, keresve a kedvezőbb lehetőségeket, alacsonyabb ár elérése érdekében. Az intézményi felújítási, karbantartási igények felmérését szükséges elvégezni, a különböző munkákra prioritásokat megjelölni és a rendelkezésre álló szabad forrás függvényében kell a végrehajtható feladatokat meghatározni. Meg kell vizsgálni minden pályázati lehetőséget e munkák forrásának bevonására, törekedni kell a közfoglalkoztatott dolgozók hatékonyabb foglalkoztatására.

Az önkormányzat költségvetésében nem jelentős nagyságrendű a települési támogatás összege, a település sajátosságából fakadóan, egyedi döntés szerint 1-1 civil szervezet kerül támogatottként jelölve.

Szociális területen a letisztult jogi szabályozásnak megfelelően meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, tüzelőanyag juttatás, rendkívüli élethelyzet, időskorúak egyszeri támogatása), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok. A költségvetési törvény lehetőséget biztosít arra, hogy a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzat rendkívüli szociális támogatásra pályázhatnak 2022. évben is, kiegészítve a saját forrást. Az önkormányzati kötelező feladata marad 2022. évben is a gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés. Fülöpszálláson Napközis Konyha látja el a tevékenységet végző konyha üzemeltetését, lehetőleg törekedni kell a kapacitások maximális kihasználtságára és a közmunkaprogramban megtermelt élelmiszerek felhasználására. A települési önkormányzat feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. A közbiztonsági háló működtetése az önkormányzat és partnerei - a helyi rendőrség, polgárőrség – közösen végzett tevékenysége útján valósul meg. (összességében a R. 2.sz. mellékletében)

Tartalékok képzése: A pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék összeg tervezésének lehetőségét 2022. évben meg kell vizsgálni. A 2022. évi költségvetési tervjavaslat kidolgozása során a gazdasági és jogszabályi környezet hatásainak vizsgálata, a feladatátrendezések következtében módosult feladatok és az ellátott közszolgáltatások részletes vizsgálata és elemzése kiindulási feltétel a költségvetési rendeletének összeállításában. Prioritást élvez a működtetés abban az értelemben, hogy a működtetési - üzemeltetési feladatok csak olyan mértékben tarthatók fenn, amilyen mértékben a bevételi források fedezetet biztosítanak a tervezett feladatok ellátásához. (összességében a R. 2.sz. mellékletében)

Fejlesztési kiadások:

A felhalmozási kiadásoknál a 2021. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket betervezésre kerültek, valamint folyamatos az előző években célként kitűzött feladatokhoz kapcsolható esetleges pályázati lehetőségek kiaknázása.

A pályázati lehetőségek folyamatos vizsgálata mellett azonban újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatók, amennyiben a támogatási intenzitás kedvező és az önerő biztosítható. A fejlesztési célokat rangsorolni kell különös tekintettel a pályázati források ismeretében. Jelenleg az előirányzatok között a két magas prioritású megvalósítandó fejlesztés az előző évről áthúzódó bölcsőde, és a csapadékvíz elvezetésének II. üteme. A beruházások, felújítások részletezését a R. 9. számú melléklete mutatja be. Ezen felül jelentkező kisebb felújításokra, karbantartásra elsősorban a feladatfinanszírozás összegét szükséges használni.

Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások és bevételek azokat a pénzforgalmakat mutatják, melyek a áthidaló megoldást nyújtanak a likviditás biztosításához. Önkormányzatunk külső finanszírozást (hitelt, kölcsönt) nem vett igénybe. Belső, államháztartáson belüli megvalósításban az előző évben kiutalt állami támogatás megelőlegezett összegét mutatja, melynek elszámolási kötelezettsége 2022.évben aktuális.

Fülöpszállás Községi Önkormányzat célja, hogy megőrizze az önkormányzat folyamatos működőképességét, biztosítsa a már működtetett szolgáltatások színvonalát, azokat lehetőség szerint növelje, a fejlesztési lehetőségek észszerű, szükségletekhez igazodó kihasználása, eredményes, hatékony, gazdaságos gazdálkodás működtetése.

