

Előterjesztés
Makkoshotyka Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése előírja, hogy a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta.

A 2023. évre jóváhagyott adótörvények, az államháztartást szabályozó jogszabályok, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján elkészült a 2023. évi költségvetés tervezete.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg. A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblák struktúrája megfelel a jelenleg hatályos államháztartási számviteli rendszerre vonatkozó jogszabályoknak, amelyek egyik lényeges eleme a rovatrend szerinti tervezés és elszámolás.

Részletes indokolás:

Bevételek

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A működési célú támogatások az önkormányzat törvényi előírás alapján ellátandó kötelező feladataihoz biztosítanak bevételi forrást a központi költségvetésből. A tervezett bevételek nagyobb részben az egyes mutatók figyelembevételével igényelt, a központi kormányzat részéről jóváhagyott támogatásokat tartalmazzák.

Normatív finanszírozás bevételeinek összefoglalása

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
<i>1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</i>	27 685 756
<i>2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	21 470 090
<i>3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása</i>	35 977 625
<i>4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	2 270 000
Összesen	87 403 471

1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Az elmúlt évben ezen jogcímen kapott állami támogatás eredeti előirányzata 17 642 155,- volt. 2023- ban 27 685 756,- tal számolunk, amely tartalmazza a polgármester illetménye és költségterítése 2022. évben megállapított emelésének az ellentételezésére szolgáló 3.915.653 Ft összegű támogatást, valamint

az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a 10 000 lakos alatti önkormányzatok az új 1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása jogcímen energiaár-emelkedése miatti többletkiadásokhoz kapcsolódó támogatást 4. 560 000 Ft összegben.

2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak

Az elmúlt évben ezen jogcímen kapott állami támogatás eredeti előirányzata 16 157 300,- volt. A 2023. évi költségvetésben 5 313 eFt -tal magasabb összeget tudunk megjeleníteni előirányzatként.

A pedagógusok bértámogatása a 2023. évben az ágazati bérpótlék 20%-ról 32%-ra történő emelése miatt emelkedik (5 262 900 forint/fő). A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbáralapú támogatása tovább emelkedik (3 878 000 forint/fő). Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege szintén emelkedik (130 000 forint/fő).

3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

SZOCIÁLIS FELADATOK EGYÉB TÁMOGATÁSA

A központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen továbbra is biztosít támogatást az alacsony jövedelemtermelő képességű települések olyan szociális jellegű kiadásaihoz, amelyek finanszírozása máshonnan nem megoldható. Az előirányzatból továbbra is 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességig részesülhetnek az önkormányzatok támogatásban, amelynek mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvényyszerűen meghatározott. A támogatás elsősorban a települési támogatások kifizetéséhez biztosít fedezetet, de segítséget nyújt a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások ellátásához is. 2023. évben ezen jogcímen tervezett állami támogatás összege 18 560 eFt, mely az előző évhez képest 791 eFt növekedést jelent.

GYERMEKÉTKEZTETÉS

Az étkeztetési feladatokat ellátók bértámogatásának összege tovább emelkedik 2 700 300 forint/fő összegre. Ebben az évben a gyermekétkeztetési feladatok ellátására 11 065 685,- Ft-tal számolhatunk.

4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A közművelődési és kulturális feladatokra – azon belül a kulturális javak védelmére, a muzeális intézményekre, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – szolgáló támogatás önállóan és kötött felhasználásúan jelenik meg a költségvetési tv-ben így a

rendelkezésre álló források célzottan jutottak el a területhez. A támogatás összege változatlanul 2 270 eFt.

A normatív finanszírozásban a költségvetési törvényben elfogadott finanszírozási elveken és mértéken túl, a januárban meghozott egyedi Kormány döntések biztosítanak kiegészítő forrásokat a megemelkedett működtetési költségek fedezetére.

A polgármester illetménye és költségtérítése 2022. évi emelésének az ellentételezésére támogatást kaptak az 5000 fő alatti települések az elmúlt évben. A 9/2022.(I.14.) Korm.rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza a támogatás összegét, melynek mértéke önkormányzatunk esetében 3.915.653.-Ft. A támogatást egyösszegben utalták ki 2022 – ben, az idei évben pedig havonta, arányosan, a nettó finanszírozás keretében kapja meg önkormányzatunk.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő **2022. évi béremelésekhez** nyújtott támogatásról szóló, 8/2022.(I.14.) Korm.rendelet a minimálbér és garantált bérminimum 2021. évről 2022. évre történő emeléséhez biztosított kiegészítő támogatást az önkormányzatok részére.

2023. évben a minimálbér - garantált bérminimum emelkedés miatt várhatóan kiegészítő támogatásban fognak részesülni az önkormányzatok, de ennek időpontjáról, valamint a kiegészítő támogatás fajlagos összegéről még nincs tudomásunk, nem rendelkezünk pontos információval.

A költségvetés tervezése során áttekintettük 2023. évi feladatainkat, felmértük azok forrás és létszámigényét, az ezekhez fedezetül szolgáló bevételeinket az előző évek adatai alapján terveztük meg. Figyelemmel voltunk azon önkormányzati elvárásra, hogy a község működőképességét fenntartsuk, az önkormányzat kötelező feladatait és az önként vállalt feladatokat legalább az előző évi szinten teljesítsük. Az előzőeken túl, kiemelt feladatunk a rendelkezésre álló pályázati források maximális kihasználása.

A korábbi évekhez hasonlóan a működési költségvetési bevételek között szerepelnek a közhatalmi bevételek. A közhatalmi bevételek a kötelező és az önként vállalt feladatok finanszírozásához egyaránt hozzájárulnak.

Az önkormányzat finanszírozási bevételként a 2022. évi maradvány igénybevételét tervezi. Az önkormányzat 2022. évi várható működési célú maradványának összegét az előző év költségvetési és finanszírozási egyenlege alapján terveztük (tényleges megállapítása és elfogadása a zárszámadási rendelet elfogadásakor történik meg).

Kiadások

A személyi juttatások részeként a törvény szerinti illetményeket, munkabérek az engedélyezett létszámkeretek, illetve a munkaszerződések figyelembevételével terveztük. A 2023. évi tervezett előirányzat a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest növekedést mutat, amely növekedés többek között a következő tényezőkre vezethető vissza:

- 2023. évi tervezett előirányzatok tartalmazzák a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi emelését /a minimálbér 200 000.- Ft-ról 232.000.-Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000 Ft-ról 296.400.- Ft-ra/
- a tervezés során figyelembe vettük az egyes ágazati pótlékok összegét.

A szociális hozzájárulási adót a törvényi előírásoknak megfelelően 13,0%-os mértékkel terveztük.

A dologi kiadások előirányzata az ismert szerződések, megállapodások, valamint a 2022. évről áthúzódó kötelezettségek, illetve kötelezettségvállalások figyelembevételével tervezett.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai a szociális kiadásokat foglalják magukba.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, a 2023. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztés előzetes költségvetési javaslat elfogadását!

Makkoshotyka, 2023. február 09.


Kántor Ferenc
polgármester



Előterjesztést készítette: Bányácskiné Daróczy Mónika
jegyző