

Heréd Község Polgármesterétől
Heréd, Rákóczi Ferenc út 39. T:377-009

Sz: HKÖ/127-11/2022.

Előterjesztés

Heréd Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Tárgy: A 2022. évi önkormányzat és intézményei költségvetésének indoklása

Előterjesztő: Ilkó-Tóth András polgármester

Előkészítő: dr. Farkas Andrea jegyző, Czibolya Krisztina gazdálkodási ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2021. évi központi költségvetéseiről szóló 2021. XC tv. 2021. október 1-jén lépett hatályba, az Államháztartásról szóló mód. 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 24.§ (3) bekezdése alapján 2022. február 15-ig be kell nyújtani a Testületek felé a költségvetési rendelet-tervezetet.

Tervezésünket az előző évhez hasonlóan az Áht., valamint a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben (Ávr.) foglaltak szerint készítettük el.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, költségvetésen belüli finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt, (hitel)

g) a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti az adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket...

Az Áht. 24. §-a szerint

„Áht. 24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) 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.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Ennek megfelelően a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék, valamint továbbra is elkülönítetten terveztük a kötelező és az önként vállalt feladatokat, az önkormányzati és államigazgatási feladatokat, a működési és felhalmozási költségvetést a többlet és a hiány kimutatását, finanszírozását.

Külön kell kimutatnunk felhalmozásitól a működési bevételeket és működési kiadásokat, valamint azok egyenlegét, melyből látható, hogy a napi működésre elegendők-e bevételeink. Az esetleges működési hiány csakis a költségvetésen belülről, azaz a pénzmaradványból vagy szabad pénzeszközök visszavonásából finanszírozható, erre hitel felvételét tiltja az Önkormányzati törvény.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (1. melléklet) , előirányzat felhasználási tervét (5. melléklet),

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, (kitekintő határozat)

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást (7. melléklet), és

d) az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (6. mell. gördülő költségvetés).

A Herédi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését a saját önkormányzati költségvetésüket megelőzően külön-külön testületi határozattal fogadják el a társult önkormányzatok. Kerekharaszt és Nagykökényes önkormányzatok Képviselő-testületei a Hivatal költségvetését már elfogadták, annak részeként a Heréd székhely önkormányzat számára biztosítandó hozzájárulást jóváhagyták. Heréd székhely önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati költségvetést megelőzően fogadja el a Hivatal költségvetését, melynek elfogadását a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság javasolta.

A Hivatal költségvetése beépül a Heréd Községi Önkormányzat költségvetésébe. Nagykökényes és Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetésébe csak a Hivatal működéséhez szükséges hozzájárulás épül be a támogatási célú finanszírozási műveletek között.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslatát a költségvetési törvény előírásainak, a foglalkoztatott személyi állomány és szükséges dologi kiadások valamint a folyamatban lévő és tervezett fejlesztések figyelembe vételével készítettük el. A költségvetés tervezete 2022. évben csak a kötelező önkormányzati feladatokat tartalmazza.

BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Az önkormányzat az éves költségvetés tervezését a bevételek számbavételével kezdi meg, a költségvetési kapcsolatokról származó források, valamint a saját bevételek ismeretében.

Saját bevételek

Az önkormányzat bevétele az intézményi működési bevételekből, a közhatalmi bevételekből, a működési célú támogatásokból, átvett pénzeszközökből, finanszírozási bevételekből, valamint a felhalmozási és tökejellegű bevételekből tevődik össze.

Az **intézményi működési bevételek köre** önkormányzati tulajdonban lévő lakás lakbérbevételéből, helyiségek bérleti díjából, a piaci helypénzből, közterület használati díjból, sírhelymegváltásból, lakossági közmű hozzájárulás befizetéséből és szociális étkezés térítési díjának bevételéből tevődik össze. 2018.évtől új bevételi forrásunk is van, a Naperörmű park bérleti díja a Testület által elfogadott szerződéskötéstől számítva 2-5 évében évi 1 Millió Ft volt, mely 2022. évtől (6-10 évig) lecsökkent 625 eFt-ra .

A **szociális étkeztetés** fizetendő térítési díját a nyersanyag norma önköltséggel növelt összege és az állami támogatás 1 ellátotti napra eső különbözeteként számítjuk ki, melytől az Önkormányzat alacsonyabb összegben is megállapíthatja rendeletében. 2022. évben a normatív állami támogatás összege 67.810 Ft/év/fő, melyet az év közti szüneteltetésekre és nyári leállásra tekintettel a tényleges 100 fővel szemben a 2021. évi tényadatok alapján csak 90 főre igényeltünk meg. A felnőtt nyersanyagnorma összege 2022. március 1-től a 430 Ft-ra emelkedik a nyersanyag árak növekedése miatt. A nyersanyagnorma emelkedésére figyelemmel szükséges a jelenlegi br. 320 Ft/ ebéd szociális étkeztetés térítési díj emelése, melyre javaslatunk 400 Ft/ebéd. Az önkormányzat által az óvoda felé fizetendő 915 Ft vendégebéd és a beszedett térítési díj, valamint az állami támogatás közötti hiány így is 243 Ft/ebéd lesz. Az önkormányzat a kapott állami támogatás, valamint a beszedett térítési díj és a konyhának megfizetett szolgáltatás különbözeteként keletkezett éves hiányt (3 478 eFt) a szociális keret terhére számolja el. A kiszállítás továbbra is napi 150 Ft marad.

Közhatalmi bevételeken belül, mint vagyoni típusú adót a **kommunális adó** összegét a tavalyi szinttől kicsit magasabb összegben terveztük (4.205 eFt), mert a fizetők köre (841 adótárgy) kismértékben emelkedett. Az adó mértéke változatlanul 5.000 Ft/ingatlan/év.

Iparüzési adó bevételünket a 303 adózó, (melynek jelentős része őstermelő) bevallása alapján a 2021. évi 16.277 eFt bevétellel szemben 15.000 eFt-ban terveztük, mert egy nagy adózó záró bevallása miatt adóbevételére a jövőben már nem számíthatunk. Az adó mértéke a vállalkozás korrigált nettó árbevételének 1,5%-a/év. 2021. évben a kis és középvállalkozások nyilatkozhatnak a NAV felé, hogy a fizetendő HIPA-t vagy az árbevétel 1%-ban kívánják fizetni, vagy a kiszámított HIPA előleg felének elengedését kérik. Ezeket a nyilatkozatokat 2021. 02. 25-ig lehetett benyújtani és 2022. évre is érvényesek. Az így kiesett HIPA összegére kompenzációs igény nyújtható be az állam felé.

Termékek és szolgáltatások adója jogcímen **gépjárműadó** bevételt 2022. évben már nem terveztünk.

Az egyéb áruhasználati és szolgálati adó bevételünk a **talajterhelési díj**, 2022. évben ezen az adónemen már csak 400 eFt bevételt terveztük, mert a rákötések és az adómentességek miatt folyamatosan csökken az adózók száma és a behajtható összeg is. A díjbevétel továbbra is kötött felhasználású, képviselő-testületi döntéssel a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használható fel, melyek különösen a következő feladatok: csatornázás, szennyvíztisztítás, vízbázisvédelem, települési monitoring kialakítása és működtetése, tartós környezetkárosodások kármentesítése, potenciális és a tényleges szennyezőforrások szennyezésének megelőző, illetve utólagos műszaki védelme.

Egyéb közhatalmi bevételek között 2022. évre adóbírság, adópótlék bevételből 200 eFt-ot terveztünk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Állami bevételeink szinte mind továbbra is elszámolás kötelesek lesznek a feladatfinanszírozásnak köszönhetően, csak korlátozottan van lehetőség arra, hogy egyes feladatokon megtakarítva más feladatokra fordítsuk az állami támogatást. Amit viszont nem fedez az állami támogatás azt a saját bevételeinkből kell fedeznünk. Működési hiány fedezetül csak saját pénzmaradványunk szolgálhat, hitelt csak felhalmozásra állíthatunk be a költségvetésbe. Azt nem tiltja a szabályozás, az átmeneti finanszírozási gondok esetén éven belüli likvid hitelt vegyünk igénybe. 2021. évben az egy főre jutó adóerő képességünk (7.697 Ft/év/fő) nem haladta meg a 10.000 Ft határt így az önkormányzatot továbbra is megilleti a működési kiadásokhoz nyújtott kiegészítő állami támogatás, melyet 2021. évtől már külön megbontották a Költségvetési törvény 2. melléklete 1.1.1 jogcímén belül a hivatal működése, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok és az egyéb kötelező önkormányzati feladatok között.

Állami támogatásaink 2022. évben összesen 190 millió 212 eFt, az alábbiak szerint:

Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	71.982
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátása	15.558
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	11.692
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	8
Egyes köznevelési feladatok támogatása	37.192
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb tám.	12.025
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	6.442
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	19.266
Kulturális feladatok támogatása	4.172
Kiegészítő támogatás garantált bérminimum emelkedés miatt	7.930
Polgármesteri illetmény emelés ellentételezése	3.374
Kulturális közalkalmazott 20% béremelés kompenzálása	571

Pénzmaradvány

A 2022. évi pénzmaradvány tartalékként a 2021. december 31-i bankszámláink egyenlegének korrigált összege szerepel 52.412 eFt összegben. A bankszámlák egyenlege 56.734 eFt mely tartalmaz 3.283 eFt összegű adó túlfizetést, valamint 1.120 eFt jólteljesítési biztosítékot, amelyet az önkormányzat kötelezettségként tart számon és a MÁK előírásai alapján könyveinkben el kellett különítenünk, ezért a pénzmaradványból le kellett vonni. Pénzmaradványunk tartalmazza a fejlesztések pályázati támogatásait is, melyeket kiadási oldalon a fejlesztési céltartalék között állítottunk be. A pénzmaradvány végleges elszámolására és jóváhagyására a 2021. évi zárszámadás elfogadásával 2022. május hónapban kerül sor.

Hitel

Kiadásainkat igyekeztünk költségtakarékosan tervezni.

Költségvetésünk működési és fejlesztési kiadásainkhoz hitel felvételére nem volt szükség, a hiányt pénzmaradványból pótoltuk. Amennyiben hitel felvételére lenne valamely évben szükség, akkor azt eredetben terveznünk kell, az Államkincstár felé le kell jelentenünk és engedélyeztetnünk kell.

KIADÁSOK TERVEZÉSE

A költségvetés összeállításánál elsőbbséget biztosítottunk az önkormányzati kötelező feladatok ellátásának, és figyelembe vettük az ellátandó feladatok költség igényét, a tervezett pályázataink kötelező önerjét és előkészítési költségeit. A Képviselő-testület által a 2/2021. (VI.29.) határozattal Herédi Labdarúgó Klub felé TAO új öltöző és klubház építése pályázat önerőhöz 2022. évre is vállalt 6 MFt kötelezettség teljesítéséhez további források szükségesek. 2021. évben a Heréd LC részére TAO kisbusz önerőhöz 3,3 MFt-ot, öltöző és klubház önerőhöz 6 MFt-ot, éves működésükhöz 1,8 MFt-ot kifizetett az Önkormányzat. Amennyiben a bevételek és kiadások lehetővé teszik, a Képviselő-testület a szabad pénzeszközökből dönthet az Egyesület sport öltöző önerő 2022. évi támogatásáról.

A kiadások költségfelosztását költséghelyenként és kiemelt előirányzat csoportonként a **2. melléklet** tartalmazza.

Felhalmozási kiadások

Fejlesztési **céltartalékként** ez évben áthúzódó beruházásként az EFOP pályázattal megvalósult Művelődési Ház felújítás határidő késedelme miatt a vállalkozó által befizetett és a támogató szervezet felé elszámolandó 2.910 eFt kötbért, továbbá a TOP Ipari park MÁK számlán kezelt 21.970 eFt pályázati összegét, valamint a TOP Identitás pályázati számlán lévő 4.630 eFt-ot, MFP Közterületi eszköz pályázat összege 1.039 eFt, kistelepülési rendezvények támogatása 997 eFt.

Mint minden évben a céltartalékban szerepel a Környezetvédelmi Alap számlán kezelt a talajterhelési díjból befolyt pénzösszeg, mely 2021. december 31-én 888 eFt volt, melynek felhasználását a bevételeknél már részleteztük. A 2021. évben a LEADER pályázattal megvalósult Fitnessz park költségéhez ideiglenesen felhasznált 4.439 eFt összeg a pályázati elszámolást követően várhatóan 2022.évben visszakerül az elkülönített számlára.

Felújítások között szerepel 2021. évről áthúzódó (2022. év elején kifizetett) kötelezettséggént a belterületi út felújítás költsége 4.183 eFt összegben, a Védőnöi Szolgálat tanácsadó villamos felújítás összege 879 eFt összegben. 2022. évi tervezett felújításaink összértéke: 5.062 eFt.

A **beruházások** között mindössze 1 db porszívó beszerzése a Művelődési Házba.

Az **Önkormányzat** felhalmozási kiadásai részletezését az **3. melléklet** tartalmazza.

Az **Óvoda** feladaton is terveztünk fejlesztési kiadásokat 3.450 eFt összegben, melyből udvari játékokat és egyéb eszközöket szeretnének vásárolni, valamint ütőcsillapító talajt szeretnének a tornaszobába.

A **Hivatalnál** 51 eFt értékben terveztünk szék vásárlást a Nagykökényesi Kirendeltségre.

Személyi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások tervezésénél figyelembe vettük a köztisztviselői és közalkalmazotti törvény előírásait. Költségvetésünkbe beépítettük a kötelező minimálbér és garantált bérminimum miatti többlet kiadásokat. Az előző évhez hasonlóan az óvodai és a hivatali dolgozók közül többen az előírt bérhez képest munkáltatói döntésen alapuló egy éves eltérítést illetve személyi illetményt kaptak az emelkedő minimálbér és garantált bérminimum okozta bérfeszültség oldása, a munkaerő megtartása érdekében.

A közfoglalkoztatásra 2022. évben átlag 4 főt terveztünk, de ez változhat annak függvényében, hogy mennyi lesz az ellátandó feladat és az alkalmas létszám.

Önkormányzati jogalkotás feladaton terveztük a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. 71§. (4) bekezdésében foglalt emelt mérték szerint a polgármesteri illetményt és kötelező pótlékokat (759.400 Ft/hó) és ennek 15%-a költségátalányt, valamint a Kttv. szerinti cafeteriát.

Az alpolgármesteri és képviselői tiszteletdíjak változatlan összegben tervezve mindösszesen 3.084 eFt +13% járuléka összegben szerepelnek költségvetésünkben. Itt terveztünk továbbá reprezentációs kiadásokat.

Család és nővédelmi feladatokon 1 fő teljes munkaidős közalkalmazott védőnőt foglalkoztatunk, akinek speciális egészségügyi garantált illetménye van, erre éves személyi kiadásunk 6.259 eFt.

A közművelődés feladatokon 1 fő teljes és 1 fő részmunkaidős közalkalmazott illetményeit terveztük 5.174 eFt összegben.

Zöldterület kezelésén 1 főt foglalkoztatunk, a személyi kiadások költségeire 3.680 eFt-ot terveztünk.

A Herédi Óvoda óvodai nevelés feladatán 6 főt foglalkoztatunk, melynek személyi kiadása összesen 24.880 Ft. A Konyha étkeztetési feladatán szintén 6 fő dolgozót foglalkoztatunk, de közülük 2 fő részmunkaidős, személyi kiadásuk összesen 16.705 eFt. Az Óvoda összes személyi kiadása járulékai nélkül 41.585 eFt. Az egy fő betöltetlen óvodapedagógus álláshelyet pályáztatják, az álláshely betöltéséig a Képviselő-testület által jóváhagyott plusz egy fő álláshelyen pedagógus asszisztentst alkalmaznak. 2022. évben rendkívüli többletkiadás várhatóan nem lesz az Óvodánál. Az 50 főt meghaladó gyermeklétszámra tekintettel óvodavezető-helyettes megbízást is adnak.

Jutalom keretet nem tartalmaz az Önkormányzat költségvetése, de rendeletünk évközi előirányzat módosítással, vagy az előirányzat maradvány terhére lehetővé teszi azt.

Munkaadókat terhelő járulékok

A szociális hozzájárulás mértéke csökkent, 2022. 01.01-től 13 %.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokat az elmúlt évi teljesítéseket figyelembe véve, 2021. évi bázis alapon terveztük. A jövőben is törekedni kell a költségtakarékos működtetésre, a rezi költségek minimalizálására.

Önkormányzati feladatokon összességében 50.816 eFt dologi kiadást terveztünk. A rezi és üzemeltetési, karbantartási költségeken felül terveztünk többek között virágosítást és fa ültetést, üzemanyag és kéziszerszám vásárlást a zöldterületen 3.040 eFt összegben, gesztenyefák egyszeri permetezését 250 eFt-ért, szerződés szerinti ügyvédi díjra 600 eFt-ot, 2021. és 2022. évi belső ellenőrzési díjakra 600 eFt-ot valamint a kiemelkedően magas banki költségekre 2021. bázisévet figyelembe véve 1,4 millió Ft-ot. Kiemelt önkormányzati rendezvények költségeihez mindössze 191 eFt-ot terveztünk. Rendezvényeinket a TOP identitás pályázatból szeretnénk megvalósítani.

A szociális étkeztetésén az Óvodától vendégétkezésésként vásárolt ételmezést, a karbantartó leterheltsége esetére más ételszállító megbízási díját, az Opel Combo gk. költségeit terveztük. Ezen a feladaton közel 3 478 eFt hiányunk várható, melyet a szociális feladatokra kapott állami támogatásból fedezünk.

Az Óvoda dologi kiadásai: szakmai kiadásai 640 eFt, a nevelési feladat üzemeltetési kiadásai 6.937 eFt, mely tartalmazza az intézmény festési kiadásait 2 MFt értékben. A gyermekétkeztetési kiadásai 15.867 eFt, az egyéb étkeztetésé 16.628 eFt. Az étkeztetési kiadások jelentős része a vásárolt nyersanyag költsége. A megemelkedett nyersanyag árak miatt mid a gyermekétkeztetésén, mind az egyéb étkeztetésekén az óvoda nyersanyag norma emelésre kényszerült, mely miatt a térítési díjak emelése is szükséges.

Szociális jellegű kiadások

Az önkormányzat által folyósított ellátásokat a törvényi előírásoknak és a helyi rendeletekben foglaltaknak megfelelően terveztük. Erre a feladatra 12.025 eFt állami támogatást kaptunk, mely támogatás feladathoz kötött, a következő évben elszámolás kötelező. E támogatás első sorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására fordítható a Költségvetési törvény szerint.

A szociális étkeztetésén jelentkező hiányt is finanszírozhatjuk ebből a forrásból, így a ténylegesen önkormányzati támogatásra tervezett összeg ez évben 7.625 eFt, amit a helyi rendeleteinkben szabályozottak alapján kell támogatásként kifizetnünk.

A nem jövedelem alapú támogatások között helyi rendeletünk alapján a Rota vírus elleni védőoltásra 38.400 Ft/ fő összegben tervezünk oltóanyagot, melyet a helyi gyógyszerútból szerzünk be. Ezen kívül év végén valamennyi 18 év alatti gyermek részére Mikulás csomagra 2.500 Ft/gyermekek összeget biztosítunk.

Az idősek napi támogatásra 5.000 Ft-os élelmiszer utalványt terveztünk a 65 éven felüliek részére 360 fővel számolva.

Születési támogatásként 2022. évben továbbra is 30.000 Ft/fő támogatást terveztünk 10 fő részére.

Az általános és középiskolás gyermekek részére iskoláztatási támogatást 5.000 Ft/fő mértékben terveztük 180 gyermek részére.

Terveztük továbbá 13 fő részére a 2021. évben bevezetett 18. életévüket betöltötték egyszeri 10.000 Ft összegű támogatását.

A fentiek szerint pénzbeli önkormányzati támogatásra megmaradt összeget egyedi kérelmek alapján települési támogatásra, gyógyszer támogatásokra, és temetéshez kapcsolódó költségekre a költségvetési törvény kiegészítő szabályai szerint használhatjuk fel a Költségvetési törvény előírásai szerint ezekre a kérelmekre 700 eFt-ot terveztünk. 2022. évben a szűkös költségvetésre tekintettel tűzifa vásárlásra nem terveztünk előirányzatot, helyette a minden évben meghirdetett szociális tűzifa támogatás pályázati lehetőséggel kívánunk élni.

Egyéb működési és finanszírozási kiadások, átadott pénzeszközök

Működési célú támogatás értékű kiadások kötelező feladatként: eFt

Óvodának átadott állami támogatás intézmény finanszírozásként	61.777
Óvodai működéshez biztosított többlet támogatás	0
Hivatalnak átadott állami támogatás intézmény finanszírozásként Heréd Önkormányzattól	70.536
Hivatal működtetéséhez adott többlet támogatás Kerekharaszt önkormányzattól	4.350
Hivatal működtetéséhez adott többlet támogatás Nagykökényes önkormányzattól	1.155
Egyéb működési célú támogatás	6.145
összesen:	143.463

Az egyéb működési célú támogatások (6.145 eFt) között terveztük az orvosi ügyelet kiegészítő támogatását az emelt 48 Ft/lakos/hó összegben, a Zagyvakörnyéki Társulás 105 eFt éves hozzájárulását, egyéb kisebb tagdíjakat.

Heréd Önkormányzat számára házigondozás valamint a család-és gyermekjóléti szolgálat ellátásához a Lőrinci székhelyű szociális társulás működési költségeihez kiközöltek 2022. évi társulási hozzájárulás előleget 5.004 eFt összegben, valamint a 2019. évi vitatott hozzájárulás miatt be nem fizetett 1.229.239 Ft-ból még általuk 2021. évi társulási hozzájárulásként nyilvántartott 996.510 Ft hozzájárulást. Tekintettel arra, hogy 2019. évre a Lőrinci Székhely Önkormányzat által követelt 1.229.239 Ft hozzájárulást a Heréd Önkormányzat Képviselő-testülete a 80/2020.(X.20.) határozatával a megállapodással ellentétetesnek minősítve visszautasította, így ezzel az összeggel csökkentve állítottuk be a Társulás felé fizetendő hozzájárulást. A jelentős mértékű hozzájárulási kötelezettség a házi gondozás feladatellátáson keletkezik, (4.016.644 Ft), a családsegítéshez számított előleg mindössze 376.572 Ft valamint 2022. évtől a társult önkormányzatok költségarányosan finanszíroznak plusz egy fő köztisztviselőt, melynek Herédre eső része 610.456 Ft. A 2022. évben befizetett hozzájárulás elszámolása majd 2023. 05.31-ig történik meg.

Tartalék:

Az előre nem tervezhető, és váratlan kiadások fedezetére tartalékként az önkormányzati SZMSZ-ben meghatározott legalább 1% -os mértékű, tartalékot kell terveznünk. 2022. évben a rendkívüli forráshiánya tekintettel az eredeti költségvetés nem tartalmaz általános tartalékot.

Céltartalékként terveztük a pályázati önerőket, számláinkon lévő pályázati támogatásokat valamint a környezetvédelmi alap számlán a talajterhelési díj bevételből előző a tervezett felújítást követően megmaradt összeget és a működési céltartalékot az alábbiak szerint.

Működési céltartalék	9.080 eFt
Felhalmozási céltartalék	37.899 eFt
ebből:	
TOP Ipari Park pályázati összeg	21.970 eFt
TOP Identitás pályázati összeg	4.630 eFt
MFP Közterület pályázati összeg+önerő	1.039 eFt
Kistelepülési rendezvények támogatása	997 eFt
Fakivágás	300 eFt
Gyalogátkelő kiépítéséhez tervdokumentáció	365 eFt
Fejlesztési céltartalék	4.800 eFt
Környezetvédelmi alap számla terhére beruházás	888 eFt
Pályázati összeg „kötbér” visszafizetése	2.910 eFt

A tervezett működési céltartalék (9.080 eFt)- on belül tervezetük a 0. havi állami támogatást, a 2021. évi alacsony gyermekékeztetési létszám miatti várható visszafizetési kötelezettséget, valamint, a várható közbeszerzési bírságot.

A 2022. évi tervezett kiadások főösszege 319.022 eFt, melyben a pénzmaradvány felhasználás 52.412 eFt.

2022. évben a tervezett működési költségvetésünk 5.918 eFt hiányt mutat, melynek oka hogy az az egyes feladatok ellátására, az évről évre emelkedő személyi juttatásokra és az emelkedő árak mellett a dologi kiadásokra, a rezsi költségekre az állami támogatás nem nyújt fedezetet. Felhalmozási hiányunk 46.494 eFt. A hiány fedezete a tervezett pénzmaradvány (52.412 eFt).

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2022. évi költségvetés szöveges indoklását a fentiek szerint terjesztem elő.

A költségvetés előkészítéséhez elsőként az önkormányzat intézményei költségvetési igényét kértük be, melyet az intézményvezetőkkel történt egyeztetést követően építettük be a költségvetésbe.

Az államháztartásról szóló mód. 2011. évi CXCV.tv. 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézménye 2021. évi költségvetése tervezéséhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII. 30.) Korm.rendelet szabályozására figyelemmel- Heréd Községi Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat külön határozati javaslat és annak melléklete tartalmazza.


Az Áht. 29/A.§ szerinti tervadatoktól eltérés a helyi adókból származó bevételeknél a HIPA veszélyhelyzet gazdasági hatására tekintettel történt az alacsonyabb bevétel tervezés.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat 2022. évben megfontoltan gazdálkodhat, az önkormányzattal szemben fennálló követelésekre REKI támogatás igénylése indokolt.

A 2022. veszélyhelyzeti évben elsősorban a kötelező önkormányzati feladatok ellátását kell biztosítanunk és csak a tervezett bevételeink teljesülése esetén következhetnek az önkormányzati fejlesztések, önként vállalt feladatok teljesítése.

Heréd, 2022. 02. 15.




Ilkó-Toth András
Polgármester