

Kápolna Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (II. 10.) önkormányzati rendelete

Kápolna Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről

Kápolna község Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Kápolna Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

1. §

A Képviselő-testület a címrendet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 15. § alapján az 1. melléklet szerint állapítja meg.

2. §

A rendelet hatálya kiterjed a helyi önkormányzatra, valamint a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatalra

3. §

(1) Kápolna önkormányzat 2022 évi **bevételi főösszegét 551 933 980 Ft-ban** állapítja meg.

(2) Aldebrő önkormányzat 2022. évi **kiadási főösszegét 551 933 980 Ft-ban** állapítja meg.

(3) A bevételi forrásokat a 2. melléklet részletezi községi szinten.

(4) A kiadásokat a 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazzák kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban is.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított költségvetési főösszeget bevételi előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Önkormányzat működésének általános támogatása 182 872 403 Ft
- b) Egyéb működési célú támogatás 36 261 260 Ft
- c) Egyéb felhalmozási célú támogatás 100 000 000 Ft
- d) Közhatalmi bevételek 50 666 212 Ft
- e) Tulajdonosi bevételek 4 043 968 Ft
- f) Finanszírozási bevétel 178 090 137 Ft

(2) A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Személyi juttatások 65 339 232 Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adók 8 730 777 Ft
- c) Dologi kiadások 77 416 122 Ft
- d) Szociális ellátások 6 200 000 Ft
- e) Társulások működési célú támogatása 104 796 713 Ft

- f) Civil szervezetek támogatása 500 000 Ft
- g) Felújítás 201 060 000 Ft
- h) Tartalék előirányzata 200 000 Ft
- i) Hitel visszafizetése 20 276 389 Ft
- j) ÁH-n belüli megelőlegezés 7 815 010 Ft
- j) Központi irányító szervi támogatás (KKÖH) 59 599 737 Ft

5. §

(1) A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2022 évi **bevételi főösszegét 60 116 616 Ft-ban** állapítja meg.

- a) Központi irányító szervi támogatás: 59 599 737 Ft
- b) (Ebből önkormányzati fenntartói támogatás): 8 659 337 Ft
- c) Előző évi pénzmaradvány: 516 879 Ft
- d) A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi **kiadási főösszegét 60 116 616 Ft-ban** állapítja meg.
- e) Személyi juttatások 46 850 078 Ft
- f) Cafetéria 2 200 000 Ft
- g) Munkaadói járulékok 6 081 538 Ft
- h) Dologi kiadások 4 985 000 Ft

(2) Felhalmozási célú bevételt és kiadást nem tervez.

6. §

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén - az első negyedév kivételével - negyedévente módosítani kell a rendeletet.

(4) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(5) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(6) Az önkormányzati gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése érdekében a belső ellenőrzés biztosítása a jegyző feladata.

(7) Az Önkormányzat felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évre vonatkozó költségvetésében előírt bevételek beszédéséről, továbbá a jóváhagyott kiadások teljesítéséről gondoskodjon.

(8) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 68. § (4) bekezdése szerinti jogkörében eljárva a polgármester az önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott 2.000.000 forint – kettőmillió forint – értékhatárig dönthet önállóan forrásfelhasználásról, döntéséről – legkésőbb a zárszámadási rendelet előterjesztésekor – tájékoztatja a képviselő- testületet.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi létszám-előirányzatát az alábbiak szerint határozza meg: 32 fő, ebből 1 fő polgármester, 6 fő választott tisztségviselő (képviselő), ebből 1 fő alpolgármester, 6 fő közalkalmazott, 1 fő munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó, valamint 17 fő közfoglalkoztatott.

(10) A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztségviselői esetében 2022. évre vonatkozóan az önkormányzat a 2021. évi CX. törvény 62. § (1) és (6) bekezdése szerinti magasabb illetményalapot nem állapít meg, személyi illetmény kerül megállapításra.

(11) A köztisztviselők és a polgármester cafetéria juttatásának mértéke 200.000 Ft/fő/év.

(12) A közalkalmazottak cafetéria juttatásának mértéke 200.000 Ft/fő/év.

(13) Az önkormányzati képviselők tiszteletdíja egységesen 20 000 Ft/fő/hó

7. §

Kápolna község Önkormányzatának 2022. évi tervezett működési bevételeit és kiadásait az 5. melléklet mutatja be mérlegszerűen.

8. §

(1) A 6. melléklet Kápolna község Önkormányzatának közvetett támogatásait tartalmazza.

(2) A 7. melléklet az önkormányzat, a 8. melléklet Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét tartalmazza.

9. §

(1) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(2) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

(3) A költségvetés nem tartalmaz a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeket, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeket.

10. §

Az Áht. 25. §-a alapján – mivel az önkormányzat nem rendelkezik átmeneti gazdálkodásról szóló rendelettel – az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások összege beépül a 2022 évi költségvetésbe. Rendelkezéseit 2022. január 1-től kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2022. február 11-én lép hatályba.

Dr. Berecz Kálmán
polgármester

Gulyás Imre
jegyző

Záradék: E rendeletet Kápolna Község Önkormányzat Képviselő- testülete a 2022. február 9.-én tartott ülésén fogadta el, kihirdetve: 2022. február 10.

Gulyás Imre
jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kápolna Község Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője megbízásából a jogszabályi előírások, a Magyar Államkincstár által közzétett adatok, tájékoztatók alapján állítottuk össze az Önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslatát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. (Áht.) 23. §-a alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Országgyűlés 2021. június 15-én elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényt, amely a Magyar Közlöny 2021. évi 120. számában 2021. június 25-én került közzétételre. A Költségvetési törvény szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2022. évre megillető központi források mértékét és arányát. A Költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján a normatív állami hozzájárulások önkormányzatunkénti és jogcímenkénti megosztását a Belügyminiszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül a 2022. évi költségvetés összeállításáig elérhetővé tette.

Az önkormányzati feladatellátásban az előző évhez képest jelentős változás történt, mert a gyermekétkeztetést 2021. évtől nem Kápolna Község Önkormányzata végzi. Társulás látja el ezt a tevékenységet, melynek gesztora Kompolt Község Önkormányzata lett. Így az eddig a gyerekétkeztetésre kapott állami támogatás ezentúl Komolt Önkormányzata részére kerül kiutalásra. Az egyéb (eddigis fennálló) feladatok továbbra is önkormányzatunknál maradnak, így a központi költségvetésből származó –ezekre a feladatokra szánt- források elosztása is hasonló lesz az előző évihez.

A folytonosság jegyében a Költségvetés összeállításának alapvető gondolata – igazodva a korábban elfogadott takarékos gazdálkodási elvekhez – az előző években kialakított és eredményesen alkalmazott megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele volt, ezáltal is elősegítve az Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását.

Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg, és figyelembe vettük, hogy a jogszabályi előírásokra is tekintettel működési hiány nem tervezhető.

A kommunális feladatok tekintetében a hatékonyság és a szolgáltatás színvonalának emelése a fő feladat. Ezen belül kiemelt figyelmet kívánunk fordítani a parkfenntartási feladat-ellátás, és a köztisztasági helyzet javítására, valamint a hó és síkosság-mentesítési feladatokra.

Figyelembe véve a koncepció megvitatása során elhangzottakat, és okulva a 2021. évi rendeletalkotás tapasztalataiból, felhalmozási, fejlesztési kiadásként kizárólag azokat terveztük meg, amelyek megvalósítására irányuló döntés már 2021-ben, vagy korábban megszületett, de arra nem került sor, illetve amelyekre vonatkozóan egyedi kötelezettségvállalás történt a Képviselő-testület részéről.

Korábbi évekről áthúzódó pályázatok:

Kerékpárút: 8 435 527 Ft

Óvoda pályázat: 157 885 836 Ft

Óvoda tornaszoba: 7 500 000 Ft

Útfelújítás

(Alkotmány út)

: 20 000 000 Ft

Önkormányzat hátsó épületrész: 20 000 000 Ft

2022- ben az alábbi beruházásokat pályázta önkormányzatunk:

Művelődési Ház festés: 25 000 000 Ft

Útfelújítás

(Táncsics út)

: 20 000 000 Ft

Járdafelújítás

(Rákóczi út)

: 5 000 000 Ft

A nem kötelező feladatokhoz, ezen belül a civil szféra és a társadalmi önszerveződések támogatásához rendelt kiadásokat a 2021. évi szinthez terveztük meg.

Az előttünk álló évben is kiemelt figyelmet kívánunk fordítani Kápolna közbiztonsági helyzetének javítására.

A Költségvetési Törvény a település jövedelemtermelő képessége függvényében változó, az elvárt bevételen alapuló beszámítás rendszerét 2022-ben is fenntartja. 2017-től új forráselvonási elemként jelent meg a szolidaritási hozzájárulás. Mivel az Önkormányzatot általános támogatásként megillető normatív állami támogatás összege alatta marad a beszámítás értékének, ezért szolidaritási adó fizetésére 2022-ben sem vagyunk kötelezettek.

Az önkormányzat a következő feladatokhoz kap állami támogatást:

Önkormányzati hivatal működésének támogatása

Település üzemeltetési feladatok támogatása

Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok szociális, és gyerekjóléti feladatainak támogatása (szünidei étkeztetés)

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A most megvitatásra kerülő költségvetés bevételeinek nagy része a központi költségvetésből érkezik. Az önkormányzati hivatal működésének támogatását az önkormányzat átadja a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatalnak, valamint a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását átadja az Aldebrő-Kápolna-Tófalú Községek Intézményfenntartó Társulásának. Ezek az összegek jelennek meg a Hivatal, valamint a Társulás bevételi oldalán. A Társulás a Kápolnai Tündérváros Óvodát, mint intézményét finanszírozza ezekből a bevételekből.

Kápolna Község Önkormányzatának munkavállalói, valamint a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati illetmények a 2022. évben megemelésre kerültek, tekintettel a garantált bérminimum és minimálbér növekedésére.

Emellett a korábban meghatározott bruttó 200 000 Ft / fő / év cafetéria ellátásban részesülnek mind a hivatal, mind az önkormányzat állandó munkavállalói.

Az alapfokú végzettségű munkatörvénykönyves alkalmazottak 2022. évi bruttó minimálbére 200 000 Ft.

A középfokú végzettségű munkatörvénykönyves alkalmazottak 2022. évi bruttó minimálbére 260 000 Ft.

Teljesen átalakult a cafetéria 2019-ben. Alig maradt cafetéria elem, hisz a juttatásokat nem törölték el, de adózásukat jelentősen megemelték. A Kormány döntése alapján a SZÉP kártya kivételezett helyzetbe került, mert a SZÉP kártya, mint rekreációs juttatás a belföldi turizmust támogató elem marad a béren kívüli juttatások rendszerén belül. Az Önkormányzat 2021-hez hasonlóan, 2022-ben is SZÉP kártyára gondolja utalni a munkavállalók cafetériáját.

Az Orvosi Ügyeleti Társulás 2017. év első negyedévében átalakult, 2017. április 1-től az Orvosi Ügyelet üzemeltetését az Agria Ügyelet vette át, Kápolna község hozzájárulása várhatóan marad a lakosságszámhoz számított 80 Ft/fő/hó.

Likviditásunk megőrzése érdekében 2022. évben is 20 000 000 Ft folyószámlahitel keret összegre szerződünk. Ezt az összeget év végéig vissza kell fizetni. A 2022. évi költségvetés tervezésében forráshiányt nem mutatunk ki.

2022-ben is az egyik kiemelt feladata a közfoglalkoztatás, amelyhez kapcsolódó bevételeket és kiadásokat a tényleges foglalkoztatáshoz igazítottan és ütemezetten, a megkötendő hatósági szerződésnek megfelelően terveztünk meg.

2022. március 1-től a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatást 17 fővel tervezünk indítani. Az előzetes egyeztetések alapján a bérek és járulékainak 100%-ban történő támogatására, valamint a programhoz kapcsolódó közvetlen költségek (a bérköltség 10%-a) támogatására kapunk lehetőséget.

A közfoglalkoztatás keretében a közfoglalkoztatottak bére 2022. évben az alábbiak szerint alakult.

alapfokú végzettségűek alapbére: 100 000 forint/hó (napi 8 órás foglalkoztatás)

középfokú végzettségűek alapbére: 110 000 forint/hó (napi 8 órás foglalkoztatás)

szakképzett munkavezető alapbére: 143 000 forint/hó (napi 8 órás foglalkoztatás)

A 2021. évben indult közfoglalkoztatási program, 17 fő közfoglalkoztatottal 2022. február 28-án ér véget.

Az önkormányzatnak az állami támogatáson felül, ami nagyrészt kötött felhasználású, melyen felül az alábbi bevételi forrásai vannak:

Bevétel származik magánszemélyek kommunális adójából, iparüzési adóból, talajterhelési díjból, bérleti díjakból, sírhely megváltásból, pótlékokból, vízi közmű / érdekeltségi hozzájárulásból, mezőöri járulékból és a hulladékgazdálkodási bírságból.

2021. évtől a gépjármű adó beszedése átkerült a NAV feladatkörébe, így az innentől esedékes a gépjárműadó már nem biztosít önkormányzatunk részére bevételt.

A folytonosság jegyében a költségvetés összeállításának alapvető gondolata az előző években kialakított és eredményesen alkalmazott, megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele volt, ezáltal is elősegítve az Önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának fenntartását. Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett terveztük meg.

BEVÉTELEK:

Állami támogatások:

A Költségvetési Törvény az elmúlt évben kialakított feladatfinanszírozás rendszerét tartja fenn, és a települések jövedelem-kiegyenlítő mechanizmusát is az előző évihez hasonlóan beépítette a rendszerbe. Az Önkormányzatot 2022-ben megillető normatív állami támogatások összege 182 872 403 Ft *(mely a bértámogatásokat érintő kiegészítő támogatásokat már tartalmazza: önkormányzat működésének általános támogatása: + 1 638 328 Ft, köznevelési feladatok támogatása: + 9 732 680 Ft)* A normatív állami támogatások jogcímenkénti részletezése a 2. mellékletben található. A támogatás összege magában foglalja a Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez adott normatív állami támogatás, kiegészítéssel megnövelt összegét, 50 940 400 forintot, valamint az Aldebrő-Kápolna-Tófalú Települések Intézmény Fenntartó Társulás intézménye által ellátott feladathoz kapcsolódó normatív állami támogatás összegét, 92 872 280 forintot.

Az önkormányzat működésének általános támogatásán belül külön jogcímként jelenik meg az önkormányzat működésének, az ún. település-üzemeltetési, ezen belül a zöldterület-gazdálkodás, a közvilágítás, a köztemetők és a közutak fenntartásával kapcsolatos, továbbá az egyéb önkormányzati feladatok finanszírozása. A támogatás település-kategóriánként meghatározott, a feladathoz kapcsolódó naturális mutató és fajlagos támogatási összeg alapján kerül meghatározásra.

Az egyes szociális és gyermekvédelmi ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2022. évben is az alapellátások biztosítása lesz. A segélyezési rendszerben 2015. március 1-jétől bekövetkezett változások következtében az önkormányzati feladatok jelentősen lecsökkentek, csupán a helyi rendeletben meghatározott ellátási formákra szűkölt, mely a tavalyihoz hasonló módon működik továbbra is: pénzbeli gyermekvédelmi támogatás, rendkívüli települési támogatás *(átmeneti segély, melyre éves szinten 1 500 000 Ft-ot különít el a Képviselő Testület, a temetési segély)* valamint a lakásfenntartási települési támogatás mely összegének utalását a segélyezettek a számukra megfelelő szolgáltató felé kérhetik önkormányzatunktól. A szociális ellátások megnövelése akkor lesz hatályos, ha a szociális rendelet is elfogadásra kerül.

A segélyezési rendszer 2015. március 1-jén történt átalakításával az állam és az önkormányzatok közötti feladat-megosztás a szociális ellátások biztosítása területén átalakult, az eddig jegyzői hatáskörben lévő aktív korúak és a rendszeres szociális segélyben részesülők támogatásának megállapítása a Füzesabonyi Járási Hivatal hatáskörébe került.

Kötelező önkormányzati feladatként a gyermekétkeztetés támogatásának elszámolása kikerült Kápolna hatásköréből, 2021. január 1-jétől Kompolt Község Önkormányzatával társulásban történik, de az óvodásokra kiterjedő ingyenes gyermekétkeztetés a továbbiakban is megvalósul, mely összegének kifizetését Kápolna Önkormányzata vállalta magára.

Új elemként a jogszabályi előírások változásából eredően a 2016. évtől már kötelezően vállalt feladat a hátrányos- és halmozottan hátrányos helyzetű rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, mellyel összefüggésben 208 670 Ft támogatásban részesülünk.

A kulturális feladatokon belül az önkormányzat csak a könyvtári és kulturális feladatok általános támogatására jogosult az állandó lakosok száma alapján, mely jogcímen 3 445 641 Ft támogatást kapunk.

Egyéb működési célú támogatás:

A mezőőri szolgálat működtetéséhez a 1 fő mezőőr foglalkoztatását, és a jogszabályban meghatározott 90 000 Ft/hó felső támogatási korlátot alapul véve összesen 1 080 000 Ft állami támogatást terveztünk.

A közfoglalkoztatás tekintetében 25 357 000 Ft bevételt irányoztunk elő, mely tartalmazza

Munkabér	20 400	000	Ft
Munkáltatói járulék és szoc hj.		2 652 000	Ft
Dologi kiadás	2 860 000 Ft		

A kiadások visszaigényléseként kapjuk meg a fenti összeget. A dologi kiadás az elmúlt évre alapozva a személyi jellegű kifizetések 10%-át teszi ki.

Közhatalmi bevételek:

Az Önkormányzat helyi adókból származó bevételét 50 666 212 Ft-ban terveztük meg, melyből:

magánszemélyek kommunális adója	1 051 992 Ft
adópotlék	18 755 280 Ft
helyi iparüzési adó	30 000 000 Ft
talajterhelési díj	119 940 Ft
mezőőri járulék	739 000 Ft

A kommunális adó tekintetében az adómérték 5 000 Ft/ingatlan/év. Ezt az ingatlan tulajdonosok két részletben fizethetik meg. A 2021.évi teljesítést figyelembe véve a kommunális adót 1 051 992 Ft terveztük a 2022-es évre.

A helyi iparüzési adó tekintetében figyelembe vettük, hogy az adó mértéke 1 %, a tavalyi 1,5 % helyett. De a tervben a 1,5 %-kal számoltunk, tekintve, hogy az így kieső 0,5 %-ot az állam megfinanszírozza részünkre.

Ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység esetén az adó mértéke naptári naponként 5 000 Ft. A helyi iparüzési adó tekintetében a 2021- es év bevételét vettük alapul, így 30 000 000 Ft bevételt tervezünk 2022-ben iparüzési adóból.

Adópótlékok, bírságok, egyéb kintlévőségek 18 735 280 Ft, a talajterhelési díj 119 940 Ft, illetve a mezőöri járulék 739 000 Ft tervezésekor az előző év teljesítési adatait vettük alapul.

Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal Működési Bevételei

Finanszírozás / Normatíva

60 116 616 Ft

A 2019-es belügyminiszter pályázatot hirdetett a kktv 3.melléklet I. 12. pont szerinti, kiegyenlítő bérrendezési alap támogatására. Az igénylés feltétele volt, hogy a pályázó önkormányzatok/közös hivatalok 2019. évre vonatkozóan az illetményalapot legalább 46 380 Ft-ban állapítják meg.

A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztségviselői esetében 2019. évre vonatkozóan a köztisztviselői illetményalap összege 57 570 Ft-ban került meghatározásra, mely az idei évben is ezen összegen került meghatározásra.

A 2022. évben a dolgozók bérezése módosításra került, melynek következtében személyi bér került megállapításra.

KIADÁSOK:

A 2022. évi költségvetésben jelentős részt képvisel a működési kiadások közül a személyi juttatások és járulécai kiadás, melyet a 2022. január 1-jétől hatályos előírások alapján terveztük. Az illetményalap és bértábla bértételei és a pótlékalap tekintetében az előző évihez viszonyítva változás állt elő: az 5 fő közalkalmazott munkabérét garantált bérminimumon, az 1 fő munkatörvénykönyves dolgozó bérét a minimálbéren terveztük meg, valamint 1 fő közalkalmazott bérét besorolása alapján terveztük meg egész évre, aki 2021. december 1-jétől jött vissza önkormányzatunkhoz dolgozni gyes után.

A minimálbér 167 400 Ft-ról 200 000 Ft-ra, míg a garantált bérminimum 219 000 Ft-ról 260 000 Ft növekedett 2022. évben.

A munkaadókat terhelő járulékok mértékében a 2021. január 1-jétől hatályos előírásoknak megfelelően a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó járulékfizetés mértéke ennek az 50%-a.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkció alatt került a tavalyi évben megállapított összegben a Polgármester és az alpolgármester tiszteletdíja, a költségtérítése, valamint a képviselők tiszteletdíja megtervezésre. A költségvetés tervezése során a polgármester és alpolgármester megemelt illetményével kalkuláltunk, melyet az állami normatíva kiegészítő támogatása fedez.

Jelentős dologi kiadást generál a közvilágítás fenntartása, ami az elmúlt éveket nézve havi 350 000 forintos kiadást jelent átlagosan, ezért a közvilágítást 2022. évre 4 200 000 forintra tervezzük. A község közvilágításának biztosítása az Önkormányzat kötelezően vállalt feladatai közé tartozik, elhagyása szankciót von maga után. A feladat ellátásához szintén állami támogatásban részesülünk, azonban annak összege 3 448 000 Ft sajnálatosan nem fedezi teljesen a kiadást.

Községünk kötelezően vállalt feladatai közé tartozik a zöldterület kezelés is– ebbe a témakörbe tartozik a község közterületeinek rendben tartása (parkokban, utak mentén, községi tulajdonban álló épületek környékén fűvágás, gaztalanítás, az önkormányzati bel- és külterületek parlagfümentesítése). A feladat ellátása során felmerülő költségek szintén a költségvetés kiadási oldalán jelentkeznek, amelyek kiegyenlítéséhez bizonyos mérvű állami támogatás illeti meg az Önkormányzatot. Ide számoljuk el a mezőörséghez kapcsolódó kiadásokat is, így a zöldterület kezelésre összesen 4 650 101 forintot fordít az önkormányzat.

A hagyományos közfoglalkoztatás segítségével biztosítjuk többek közt a közterületek takarítását, valamint a nagyobb mérvű fejlesztéseket, karbantartási munkákat el tudunk végezni úgymond mi magunk is – hiszen a közmunkába bevont kápolnai polgárok munkájából valósult meg mindaz, amit a 2022-es évben a folytatáshoz szükséges alapot jelenti.

A kulturális feladatok vállalásához és ellátásához az állam lehívható támogatást biztosít, így a megkezdett tevékenységünket 2022-ben is folytatni szeretnénk.

A rendszeres és eseti pénzbeli ellátások között tervezzük a lakásfenntartási támogatást a rászoruló családok részére. 2015. március 1-jétől ez a támogatási forma megváltozott. 2022-ben is teljes évre kell a támogatás kiadását tervezni az önkormányzatnak, a fedezet az állami normatívával együtt érkezik. Az ellátások közül többek között ezen a jogcímen terveztük meg a települési támogatás keretén belül nyújtott lakásfenntartási támogatást, rendkívüli települési támogatás temetési támogatás és a köztemetést.

Az önkormányzatok hitelfelvételére vonatkozó szabályokat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény tartalmazza. A hatályos rendelkezések szerint az önkormányzatok hitelfelvételéhez néhány kivételtől eltekintve a Kormány hozzájárulása szükséges. A kérelmet a Magyar Államkincstár Heves Megyei Igazgatóságához kell benyújtani. A költségvetési év azon céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege, valamint az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kezességet az adósságot

keletkeztető ügylet futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint saját bevételeit és a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni. Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására általános tartalékot, céltartalékot kell képezni. Működési hiányon az Mötv. 111. § alapján külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni. Kápolna Község Önkormányzata hosszú távú hitelfelvételre vonatkozó ügyletet 2022. évre nem tervez.

Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal Működési Kiadásai

Személyi juttatások	46 850 078 Ft
Cafetéria	2 200 000 Ft
Munkaadói járulékok	6 081 538 Ft
Dologi kiadások	4 985 000 Ft
Kiadások összesen	60 116 616 Ft

A dologi kiadások tervezése reális szinten történt a takarékoság elvét, valamint az előző évi beszerzést figyelembe véve.

A Kápolnai Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztségviselői átlagosan 14% illetménynövekedésben részesültek, követve a garantált minimálbér 2022. évi növekedését. Emellett feltöltésre került az eddig üres álláshely, azaz az aljegyzői pozíció.

A korábbi éveknek megfelelően bruttó 200 000 Ft/fő/év összegű cafetéria kerül meghatározásra.

A költségvetés összeállítása során törekedtünk arra, hogy az intézmény és gesztora működését folyamatosan biztosítani tudjuk. Az ellátás megfelelő színvonalú legyen, hiszen ez az önkormányzat elsődleges feladata.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetési tervezetet vitassa meg, az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletét végleges változatnak szíveskedjen elfogadni.

Kápolna, 2022. február

Készítette: Szilágyi-Kósik Gabriella gazdálkodási előadó

Jóváhagyta: Gulyás Imre jegyző

Előterjesztő: Dr. Berecz Kálmán polgármester