



Előterjesztés

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2023. évi költségvetés alakulása

Ludas Községi Önkormányzat esetében a bevételek és kiadások 2023. évi tervezett összegei egyrészt a 2022. év teljesítés adatai valamint az inflációs adatok alapján kerültek felosztásra.

A 2023-as költségvetési év alapproblémáit a magas energiaárak, az élelmiszerárak növekedése, egyéb nyersanyagárak emelkedése, inflációs nyomás okozzák.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2023. évi támogatási adatlapok adatai alapján történt. Az Önkormányzat 2023. évben is részesül általános működési támogatásban. A köznevelési feladatok ellátására biztosított az Óvoda fenntartására bér és működési támogatás. Megállapításra került továbbra is a falugondnoki szolgálat fenntartásához, valamint a kulturális kiadások fedezéséhez állami támogatás.

Az önkormányzat 2023.évi állami normatív működési támogatása összesen 62 443 510,-Ft.

Egyéb működési célú várható támogatás-pályázati bevételek 2023-ban :

Közfoglalkoztatási bér és közteher fedezetére támogatás: 5 867 918,-Ft

Közfoglalkoztatási programokhoz nyújtott dologi támogatás: 2 708 508,-Ft

Terület alapú támogatás 1 600 000,-Ft

A 2023.évi várható adóbevételek a 2022.december 31-i informális zárási összesítő és a rendelkezésre álló adónemenkénti könyvelési tételek alapján kiszámításra, adómérték emelés nem történt.

A 2023. évre várható egyéb működési bevételek (számlás bevételek) az önkormányzatnál zömmel a közfoglalkoztatási program keretében előállított termények értékesítéséből és bérleti díjakból , az óvoda esetében kiszámlázott étkezési térítési díjakból várhatóak összesen 8 900 000,- Ft összegben.

A 2023 évi költségvetésben 117 396 810,-Ft előző évi költségvetési maradvány felhasználás kerül tervezésre.

A kiadások körében a személyi juttatások esetében az egyénienkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a %-os mérték alapján kerültek az összegek megállapításra. Az illetmények emelését alapvetően a minimálbér és a garantált bérminimum emelése határozza meg. A járulékok esetében 2023. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13 %.

A dologi kiadások meghatározásánál csak kisebb részben tudtuk a 2022. év teljesítés adatait figyelembe venni. A tervezés során törekedtünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Az egyes dologi kiadások előirányzata az energiaárak drasztikus emelkedésének figyelembe vételével az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedések várható összegeit tartalmazza.

A végleges pénzeszköz átadások között három nem állami szervezet tervezett támogatása szerepel az Egyház, Kisiskolásokért Alapítvány és a Polgárórség részére.

A beruházási kiadások előirányzatai között szerepel TOP pályázat Mini bölcsőde fejlesztés 52 100 696,- Ft valamint szintén TOP pályázat keretében Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése 70 799 960,- Ft összegben.

Általános tartalékkal 2023.évben nem tervezünk.

Az Önkormányzat esetében a foglalkoztatottak létszáma 3 fő, mely magában foglalja 1 fő polgármester, 1 fő hivatalsegéd és 1 fő falugondnok alkalmazását.

Az Óvoda esetében a foglalkoztatottak létszáma 7 fő, mely magában foglalja 1 fő intézményvezető, 2 fő teljes munkaidős és 1 fő részmunkaidős pedagógiai asszisztens, 2 fő dajka és 1 konyhai dolgozó alkalmazását.

A közfoglalkoztatottak tervezett létszám-előirányzata 8 fő.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A 2023.évi költségvetésről szóló rendelettervezet 1.§ a költségvetési rendelettervezet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A kiemelt előirányzatokat a mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 3- 6.§ szabályozza. A 7 -9 § rendelkezik az adósságot keletkeztető ügyletek valamint az előirányzat átcsoportosításról, tartalékról illetve az előző évi költségvetési maradvány beépítéséről. A hatálybalépést a 10. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

01. sz.melléklet	Költségvetési jelentés (Önkormányzati összevont)
02. sz.melléklet	Költségvetési jelentés (Önkormányzati összevont): működési-felhalmozási
03. sz.melléklet	Költségvetési jelentés (Önkormányzati összevont): kötelező-önként vállalt
04. sz.melléklet	Költségvetési jelentés (Intézményi összesítő)
05. sz.melléklet	Közhatalmi bevételek
06. sz.melléklet	Fejlesztési-felújítási kiadás
07. sz.melléklet	Létszám
08. sz.melléklet	Közvetett támogatások
09. sz.melléklet	Adott támogatás
10. sz.melléklet	Önkormányzat normatív állami támogatása

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetőek a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg. A szociális támogatások tervezése alapján az idei évben is biztosítottak a korábbiakhoz képest hasonló összegű ellátások, valamint a szociális tűzifa támogatás rászorulókhöz való juttatását is tervezetten megvalósítjuk.

A tervezett beruházások megvalósításával az Önkormányzat gondoskodik a tulajdonában levő ingatlanok állagának megőrzéséről valamint biztosítják az önkormányzat vagyonának gyarapodását és az infrastruktúra fejlődését.

Ludas, 2023. február.3



Vargáné Csengeri Mónika
 polgármester

