

**SIÓJUT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER**

8652 SIÓJUT, KOSSUTH U. 14. TELEFON +36 84 355033 FAX: +36 84 355033

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.

Siófok, 2022. február 15.

Dr. Boda Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Siójut Község Képviselő-testületének
2022. február havi ülésére**

Tárgy: Siójut Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetése

Előterjesztő: Balassáné Ujvári Zsuzsanna polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetési javaslatának összeállítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) és Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezéseinek megfelelően került sor. Az Áht. előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

A költségvetési rendelet tervezet összeállítása során az alábbi feladatokat, célokat vettük figyelembe:

1. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése.
2. Működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.
3. A végleges költségvetés a várható 2022. évi kiadásokon és bevételeken túl minden előző évről áthúzódó költséget és bevételt is tartalmazzon.
4. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.
5. A feladatokhoz kapcsolódó költségek meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni, de a kiadások szükséges és reális fedezetét biztosítani kell a tervezés során.
6. A szociálisan hátrányos helyzetűek szociális támogatására fordítható kiadások szintjének megtartására kell törekedni.
7. A pályázati lehetőségeket figyelemmel kell kísérni, és törekedni kell a céljainkkal összhangban lévő pályázatok által megnyerhető források kihasználására.
8. Újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, több éves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.
9. Az adóintézkedések csökkentése érdekében folytatni kell a következetes végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
10. Törekedni kell a közfoglalkoztatás estében is a pályázati lehetőségek kihasználására.

12. A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében általános tartalékot kell képezni.

Figyelembe kellett venni továbbá az előző évek kötelezettségvállalásait, a központi jogszabályok változását, az önkormányzatok adott évi finanszírozási rendszerét, valamint az előző évek gazdálkodási tapasztalatait.

A 2022 évre beterjesztett összesített költségvetési javaslat Siójut Község részére **104.261.200 Ft** összegben határozza meg a 2022. évi célok és feladatok megvalósításához szükséges kiadási előirányzatokat.

SIÓJUT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVRE TERVEZETT

BEVÉTELEI

A község gazdasági növekedését, az önkormányzat működőképességének megtartását tartottuk legfontosabb célként az önkormányzat költségvetésének tervezésekor.

A kötelező önkormányzati feladatok prioritását helyeztük előtérbe, mivel az önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető.

A beterjesztett költségvetési javaslat **104.261.200 Ft** összegű bevétellel és kiadással számol, amely az előző évi tervszámnál 24%-kal alacsonyabb. A 2022. évi költségvetés összeállításánál továbbra is a kiadásokat olyan szinten terveztük, amelyre a tárgyévi bevételek fedezetet is nyújtanak.

Az **önkormányzat** bevételeinek és kiadásainak alakulását főbb bevételi csoportonként az önkormányzat költségvetési mérlege mutatja be.

A támogatások 2022. évben a következők szerint alakulnak:

A működéshez kapcsolódó általános támogatások 7,54 %-kal eredményeznek több bevételt a 2021. évinél.

Az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) szerint működő hivatali struktúrájának megfelelően a 2022. január 1. lakosságszám szerint jár a támogatás, az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult. Önkormányzatunk esetében tehát Siófok kapja a támogatást, amelyet megoszt Balatonvilággal és Siójuttal. Az adott önkormányzatot illető 11.033.909 Ft támogatási hányad beszámításával kerül meghatározásra a Közös Hivatal kiadásaihoz történő hozzájárulásunk összege.

Támogatás illeti meg a települési önkormányzatokat:

- a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan is a belterület nagysága alapján
- az önkormányzatot a köztemető és a közutak fenntartására, valamint egyéb önkormányzati feladatokra.
- Közvilágítás fenntartásának támogatására a közvilágítás biztosításához is kaptunk forrást. A támogatás a településen kiépített kifizetésű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik

A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására kapott normatíva szerepe alapvetően az idei évben is az alapellátások biztosítása és a szociálisan rászorulóknak megsegítése. Az előző évhez viszonyítva 1.612.750 forinttal alacsonyabb összeget, összességében 5.886.050 Ft támogatást kapunk 2022 évben.

Kulturális feladatok támogatására az előző évi összeggel megegyező, összesen 2.270.000 Ft összegű forrást kapunk.

Közhatalmi bevételeink, a helyi adóbevételek az előző évinél jóval alacsonyabb összegben kerültek tervezésre. Adómérték emelést a központi rendelkezések szerint nem hajthattunk végre. A Gépjárműadó teljes összegében központosításra került, ez már nem része az önkormányzatok bevételeinek.

A vagyoni típusú adók (telekadó) esetében a 2021 évi tény adatokat figyelembe véve a 2021 évvel megegyező bevétellel számoltunk. A tárgyévi adókiutak alapján befolyó befizetésekkel, a következetes ingatlan-nyilvántartási egyeztetésekkel feltárt esetlegesen még nem adózó ingatlanok adóztatásával és a nem fizetőkkel szemben indított végrehajtási cselekményekből befolyó összegekkel legalább az előző évvel megegyező bevételt szeretnénk elérni.

A szolgáltatások ellenértékéből az előző évihez hasonló bevétellel számoltunk, illetve a Faluház Nagyterem bérleti díjából befolyt összege is erre a bevételi sorra került át az idei évben az előző évvel megegyező összegben.

Az ellátási díjak a szociális étkezők térítési díj befizetéseiből adódnak, az előző évi tervszámokhoz viszonyítva az igénybevételek alapján az előző évvel azonos összeggel számoltunk, a térítési díjak 2022-ben nem változnak.

A pénzmaradvány az előző évi költségvetési valamint finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegéből adódik **53.617.364** Ft összegben. Ezen összeg a 2022 évre tervezett feladatok megvalósításához jelentős forrást biztosít.

KIADÁSAI

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait, a község fenntartásához, üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat, a választott tisztségviselők juttatásaival kapcsolatos kiadásokat, és a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, és a tartalékot.

Kiadások tervezésekor kiemelten figyeltünk a jogszabályban meghatározott kötelező feladatok ellátásához szükséges és az előző évben megkezdett áthúzódó beruházások befejezését lehetővé tevő forrásokra.

Községüzemeltetési feladatok és azok jellemzői a következők:

A községüzemeltetési szakfeladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközök tervezésénél figyelembe vettük az előző évi tapasztalatokat és a 2022. évben jelentkező új feladatokat.

Az egyes feladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközök meghatározásakor a legszükségesebb feladat ellátással terveztük a költségvetési előirányzatokat. A korábbi évhez képest magasabb összegű ráfordítást tervezünk a zöldfelületek, parkfenntartási feladatok; közutak, hidak, járdák; közvilágítás szakfeladatok költséghelyein. Ezen összegek megegyeznek az államtól kapott működési támogatással.

Jelentős kiadást eredményez a községüzemeltetési feladatok ellátása, amelynek kiadási előirányzatát összességében a 2021 évről áthúzódó közmunka kiadásaival együtt számolva **13.912.037 Ft** összegben terveztük

Zöldfelületek, parkfenntartási feladatok

A parkjaink és zöldterületeink fenntartására az államtól kapott működési támogatással **3.074.128** forinttal számoltunk. A játszóterek kötelező karbantartására, a balesetveszély elhárítására az erre vonatkozó összeget szerepeltettük a költséghelyen. A község összképének javítása érdekében az idei évben is meghirdetjük a siójudi lakosok körében a „virágosítási versenyt”. Siójudt község közigazgatási területén lévő zöldterületek gépi és kézi kaszálásának összege is itt került megtervezésre az eddigivel azonos mértékben és tervezzük bevonni a közmunkaprogramban dolgozókat a költségek optimalizálása érdekében.

Közutak, hidak, járdák, pakolók

A 2022. évi költségek tervezésénél az **4.781.654** forintot, azaz az állami normatívákat vettük alapul. A 2022. évi költségek tervezésénél a kötelezően ellátandó feladatokra koncentrálni alakítottuk ki a költséghelyeinket. Továbbra is elmondható, hogy a község úthálózatának fenntartása sajnos egyre nagyobb gondot okoz, mivel nincs sok lehetőség nagyobb összegeket fordítani teljes pályaszakaszok rekonstrukciójára. A teljes úthálózat fenntartására fordítható karbantartási összegek pedig csak a balesetveszélyes úthibák elhárítására elegendők.

A 2022 évben rendelkezésre álló összeg a baleset és életveszély elhárításra irányuló munkák elvégzését, valamint a téli síkosság mentesítést is tartalmazza.

Közvilágítás

2022 évhez viszonyítva a villamos energia ár tekintetében a növekvő rendszerhasználati díjak, az emelkedő adóterhek jelentős költségnövekedést okoznak az előző évhez képest. A karbantartási költségnövekedésnél a KSH- által közzétett időszakos inflációs rátát alkalmaztuk.

Temető fenntartás

A temetők fenntartására vonatkozóan a kapott normatíva alapján az előző évi költségnél valamivel kevesebb, **146.513 Ft** kiadással számolnunk 2022 évet érintően.

Lakott külterülettel kapcsolat feladatok

Elsődleges célunk a külterület utak karbantartása. A Siójutért Faluszépítő Egyesülettel közösen igyekszünk kihasználni a lehetséges pályázati támogatásokat is.

Közfoglalkoztatás

Az előzetes létszámgigény benyújtásakor a korábbi években alkalmazott létszámot jeleztük a Somogy Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Igazgatóságára, akik a közterületeken végeznek munkát, elsősorban hulladékgyűjtést, önkormányzati területeken kaszálási, irtási feladatokat, ároktisztítást, utcabútorok, buszvárók, korlátok festését. A közfoglalkoztatottakkal tervezzük megoldani a többlet a rendezvények előtti és utáni takarítási feladatokat is.

A közmunkaprogramban 2019 évtől megszűnt a 100%-os bérköltség támogatása és a hozzá tartozó százalékarányos közvetlen költségtámogatás. A létszámról, a támogatás intenzitásáról illetve a közvetlen költségtámogatás tényleges összegéről még nem áll rendelkezésünkre információ, ennek megfelelően a 2021 évvel azonos összeget, **1.000.000** forint összeget a céltartalékba helyeztünk. A 2022 február 28-ig tartó, előző évről áthúzódó közmunkaprogram kiadásait a költségvetésbe beállítottuk.

Az **önkormányzat** kiadásai között tervezett közoktatási, közművelődési kiadások az előző évi kiadással megegyezően kerültek tervezésre. Az Ösztöndíj Alapot **250 000 Ft**-tal terveztük, a Civil szervezetek számára **1 000 000 Ft** pályázati alapot biztosítunk.

Rendezvényre a Siójudi-Sióparti Fesztivál színvonalának növelése céljából az előző évinél magasabb összegű, **1.000 000 Ft** összegű előirányzatot képeztünk.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl a települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújthatnak az arra rászorulóknak.

A települési támogatásra tervezett összeg az előző évi tervszámhoz viszonyítva **22,6 %**-al csökkent. Az előirányzat összegének meghatározásakor figyelembevételre került Siójudi Község Önkormányzata által biztosítható települési támogatásokról, a szociális és gyermekvédelmi ellátásokról, és a bölcsődés korú gyermeket nevelő családok támogatásáról szóló 4/2015. (II. 27.) számú önkormányzati rendelet, valamint a segélyezés terén szerzett elmúlt évi gyakorlati tapasztalatok. A csökkentett összegű előirányzat 2022 évre vonatkozóan elegendő fedezetet jelent Siójudi Község Önkormányzata által biztosított települési támogatásokra.

A Közös Önkormányzati Hivatal fenntartó Siófoki Önkormányzat részére várhatóan 2022-ben sem kell hozzájárulást fizetnünk. A községünkre jutó hivatali igazgatási és működési kiadás **11.033.909 Ft**. Erre az összegre teljes mértékben fedezet nyújt a hivatal működéséhez adott központi támogatás..

Központi orvosi ügyelet ellátásához hozzájárulásként 538.612 forint, fogászati ügyeleti hozzájárulásként 110.000 Ft került megtervezésre.

Önkormányzat kiadása a korábbi évhez viszonyítva magasabb összegben került tervezésre. Ennek oka, hogy az önkormányzat saját kiadásait a 2021 évi tényszámoknak megfelelően terveztük.

Gazdálkodásunk, működésünk biztonságát jelenti az előző évekhez viszonyítva jelentősen magasabb összegű **8.844.807 Ft** általános tartalék. Ezen túl **30.735.771** forint összegű céltartalék került elkülönítésre. A céltartalékba helyezett összeg nagy része a DRV eszközhasználati díj számlaegyenlegéből adódik. Ezen felül elkülönítésre került a közmunkaprogramhoz, szociális célú tűzifához kapcsolódó önerő, valamint az elbírálás alatt álló pályázatok esetleges többletköltsége is.

Fejlesztési feladatok

Fejlesztési és felújítási célokra **10.032.899 Ft–ot** terveztünk. A fejlesztési célra biztosított előirányzatok ezen túl év közben várhatóan kiegészülnek a pályázatok útján elnyert forrásokból megvalósuló fejlesztések előirányzati összegeivel.

Fejlesztések között számoltunk:

Pályázott beruházások

- **BFT pályázat-** 48-as emlékmű és kerékpáros pihenő kialakítása
- **Magyar Falu Program 2021** önkormányzati rendezvények támogatása
- **WIFI4EU** internetkapcsolat helyi közösségben történő előmozdítása

Egyéb beruházások

- kísértékű tárgyi eszközök beszerzése

A költségvetés elfogadása előtt önkormányzatunk több pályázatot nyújtott be. A pályázatok elbírálása folyamatban van. A benyújtott pályázatokhoz kapcsolódó esetleges többletköltségeire a 2022 évi költségvetés céltartalékában elkülönített összeg fedezet nyújt.

A fejlesztési kiadások részletezését az önkormányzati 3. számú melléklet mutatja be.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL (a jogalkotásról szóló 2010. CXXX. tv. 17. § (1)-(2) alapján):

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

A rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

1. A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:
Siójut Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény hatályos rendelkezései alapján – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. évi (XII. 30.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint az ágazati jogszabályok alapján megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.
A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési kompenzációjában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósulását, a foglalkoztatás növelését.
A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.
2. A rendelet-tervezet környezeti és egészségügyi következményei:
Nem határozhatóak meg pontosan. A költségvetési rendelet-tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, család- és gyermekjóléti feladatok ellátásáról is, ezáltal biztosítja az önkormányzat e körben biztosított kötelező és önként vállalt feladatainak zökkenőmentes megvalósítását.
A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.
3. A rendelet-tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
A költségvetési rendeletben foglaltak pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtása többletfeladatokat jelent a költségvetési szerv számára.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a jogszabályi előírásnak megfelelően 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. a határidő elmulasztása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, ami támogatás megvonással járhat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
Rendelkezésre állnak.

Siójut, 2022. február 15.

Balassáné Ujvári Zsuzsanna
polgármester