

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

2022. évi költségvetése

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE 615.779 eFt

1. Önkormányzatok működési támogatásai 362.926 eFt

	FELADATFINANSZÍROZÁS	2021	2022	Eltérés
B111	I.Helyi önkormányzatok műk.általános támogatása (ebből hivatal:71.150.450.-)	113 984 922	117 811 125	3 826 203
B112	II.Köznevelési feladatok támogatása (óvoda)	120 268 750	134 053 180	13 784 430
	<i>II. Óvoda összesen:</i>	120 268 750	134 053 180	13 784 430
	II./1.1.Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása	103 570 950	116 673 180	13 102 230
	II./2.Óvodaműködtetési támogatás	16 265 800	17 380 000	1 114 200
	II./4.Kiegészítő tám.óvodapedagógusok minősítéséből adódóan	432 000	0	-432 000
	II.4.Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó tám.	0		0
B1131	III.Szociális, gyermekjóléti támogatás	42 913 728	44 420 362	1 506 634
	<i>III.2.Szociális feladatok egyéb támogatása</i>	31 865 728	30 969 622	-896 106
	<i>III.3.Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.</i>	11 048 000	13 450 740	2 402 740
	III.3.a.Család és gyermekjóléti szolgálat	4 100 000	5 128 940	1 028 940
	III.3.c.szociális étkeztetés (50 fő x 73.810.- Ft/fő)	3 318 000	3 690 500	372 500
	III.3.d.házi segítségnyújtás (10 fő x 463.130.- Ft/fő)	3 630 000	4 631 300	1 001 300
B1132	III.5.Gyermekétkeztetés támogatása	46 846 098	51 903 089	5 056 991
	III.5.a. bértámogatás	16 632 000	18 011 001	1 379 001
	III.5.b. üzemeltetési támogatás	29 575 698	33 538 162	3 962 464
	szünidei étkeztetés	638 400	353 926	-284 474
B114	IV.1.Könyvtári, közművelődési feladatok támog.	9 912 560	10 217 421	304 861
B115	Polgármester illetményemeléshez támogatás	0	3 610 011	3 610 011
B11	FELADATFINANSZÍROZÁS ÖSSZESEN:	333 926 058	362 015 188	28 089 130

A helyi önkormányzatok általános működési támogatásánál növekedés történt az előző évhez képest, mely tartalmazza a kormány 2022. évi bérintézkedésekhez kapcsolódó támogatását is. Szintén itt jelenik meg a polgármesteri hivatalok támogatása is, mely 2022-ben 71.150e Ft.

A köznevelési feladatok támogatását az óvoda működtetésére kell fordítani. Ez az összeg 2022.évre közel 14 millió Ft-tal több, mint előző évben, mely szintén a bérintézkedések támogatásának köszönhető. A feladatfinanszírozást az óvodába járó gyerekek száma alapján határozzák meg, mely mind a személyi jellegű, mind az üzemeltetési kiadásokra fedezetet nyújt. A 2022. évi feladatfinanszírozás fedezi az óvoda kiadásait.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása is emelkedett az előző évhez képest. 2022-ben erre a célra 44.420e Ft került megállapításra. Fontos tudni, hogy ez a támogatás szociális jellegű feladatokhoz kapcsolódik (szociális étkeztetés, családsegítő szolgálat, gyermekjóléti feladatok, házi gondozás, települési támogatások stb.), meghatározott célokra kell elkölteni, helytelen felhasználás esetén vissza kell fizetni.

Gyermekétkeztetési feladatokra 2022-ben 51.903 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, amely 5.057 e Ft-tal több az előző évinél. A támogatás az étkeztetett gyermekek száma alapján kerül megállapításra. Ez az a támogatás típus, amely az év során többször is módosulhat az év közbeni

adatszolgáltatások függvényében. Általánosságban elmondható, hogy a gyermekétkeztetés kiadásait a feladatfinanszírozás fedezi.

Könyvtári, közművelődési feladatok finanszírozása 2021. évtől kedvező irányba változott, jelentősen nőtt erre a célra nyújtott támogatás. 2022-re nagyságrendi változás nem történt, a megítélt támogatás 10.217e Ft. Ezt az összeget azonban így is ki kell egészíteni. A támogatást a könyvtár és a művelődési ház üzemeltetésére (bérek, rezsi költségek, könyvbeszerzések), egyéb közművelődési feladatokra (rendezvényekre) kell fordítani.

Az önkormányzat feladata 2022-től a bölcsődei ellátással kibővül. Az új intézmény kivitelezése befejeződött, az engedélyezési eljárások folyamatban vannak. Sajnos addig nem igényelhet az önkormányzat feladatfinanszírozást ezen jogcímen, amíg nem rendelkezik az intézmény működési engedéllyel, az addig felmerült kiadásokat az önkormányzat finanszírozza.

2022-től a polgármesterek illetménye emelkedik, melyhez 3.610e Ft támogatást kap önkormányzatunk.

Összességében a feladatfinanszírozás előző évhez képest nőtt. A támogatás összegének emelkedését a 2022. évi bérintézkedések miatt megítélt kiegészítő támogatás okozza.

A feladatfinanszírozás összege több jogcím tekintetében is év közben a feladatok ellátásától függően változhat mind pozitív, mind negatív irányba.

Általános szabály ezeknél a támogatásoknál, hogy elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását!

A támogatások felhasználása során nagy figyelmet kell fordítani a kiadások szempontjából elfogadható kormányzati funkciók használatára, ezeket szigorúan ellenőrzik. A támogatások nem megfelelő felhasználása visszafizetési kötelezettséget von maga után.

Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről a védőnői szolgálat feladatainak ellátására szolgáló, a **NEAK-tól járó 17.520 eFt** összeg. Kókán 2 védőnői körzet működik, 2018-ban sikerült a hosszú idő óta üres álláshelyet betölteni. Jelenleg az egyik körzetben jogviszonyban álló védőnő szülei szabadságát tölti, az ő körzetét a másik védőnő félállásban helyettesíti.

2.Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről e Ft

Az önkormányzatnak jelenleg nincs ilyen célra megítélt támogatása.

3. Közhatalmi bevételek összesen 78.000 eFt.

2021. évtől a gépjárműadó kivetésével és beszedésével kapcsolatos feladatok átkerültek a NAV-hoz, a befolyt bevételeket a Magyar Államkincstár részére kell átutalni. Gépjárműadóból származó bevétellel az önkormányzatok nem számolhatnak a pandémia óta.

A helyi iparüzési adó bevételre 2022-ben sem számíthatunk a megszokott mértékben.

A kormány döntésének értelmében, 2021. adóévben a kis- és középvállalkozások iparüzési adójának mértéke 1%-ban került megállapításra, amennyiben erről a vállalkozások nyilatkoztak. (Kókán 1,85% helyett) Ez a döntés 2022.adóévre is meghosszabbításra került, vagyis nagyságrendileg a 2021. évi csökkent bevétellel tervezhet az önkormányzat. Így az iparüzési adóból származó tervezett bevétel 2022-re 65.000e Ft.

2021-ben a kieső iparüzési adó bevételt a Kormány kompenzálta, erre az évre erről szóló kormányzati döntés még nem született.

A magánszemélyek kommunális adójából származó bevétel 12 millió Ft összegben került megállapításra a korábbi évek tendenciái alapján.

Egyéb közhatalmi bevételek az igazgatási díjak, bírságok és pótlékok 1.000 e Ft, melynek mértéke kisösszegű növekedést mutat, főként a házasságkötésekből származó befizetésekből.

4. Működési bevételek 24.610 eFt

Ezen belül a szolgáltatások ellenértéke között került megtervezésre többek között az önkormányzat terület és helyiség bérleti díjakból származó bevétele 2.800 eFt (TELENOR torony, sportsarnok üzem.hj.) 932e Ft a házi segítségnyújtás szolgáltatási bevétele. Az ellátási térítési díjakból (szociális étkezők, gyermekétkeztetés) származó bevételek összege 7.543 eFt , valamint az áfa bevétel (térítési díjak és telek értékesítés után) 4.557 eFt. A gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan mintegy 4 millió Ft visszaigényelhető adó keletkezett. Itt jelenik meg a közvetített szolgáltatásból származó bevétel is, melyet főleg a Ceglédi Tankerületnek továbbszámolt hőmennyiség (gáz) tesz ki.

5. Felhalmozási bevételek 4.500 eFt

A 2022. évi költségvetésében az önkormányzat ingatlanok értékesítése címen 4.500 e Ft bevételt tervez.

8. Finanszírozási bevételek 129.134 eFt

Finanszírozási bevételek között jelenik meg az előző év maradványa. A működési és felhalmozási mérleg alapján a költségvetési hiányra való tekintettel a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a 2021. évben képződő **maradványból** szükséges volt betervezni **129.134e Ft igénybevételét**. Ez a maradvány tartalmazza a 2021.évben kapott állami megelőlegezés összegét is (13.070e Ft).

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE 615.779 eFt

1. Személyi juttatások együttes tervezetének összege 277.227 eFt

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 37.038 eFt

A személyi juttatások között az önkormányzat, a hivatal, az óvoda és a bölcsőde alkalmazásában álló köztisztviselők, közalkalmazottak és a munkaszerződéssel rendelkező alkalmazottak munkabére lett tervezve. A képviselők, polgármester, bizottsági tagok tisztelet díjainak összegét az önkormányzatnál kell tervezni. A közalkalmazotti bértábla alapján véve nem változott, azonban a minimálbér összege 167.400-ról 200.000 Ft-ra a garantált bérminimum pedig 219.000-ről 260.000 Ft-ra változott, mely közel 20%-os növekedést jelent. Ezeket és a soros lépéseket figyelembe véve át kellett sorolni a dolgozókat. A Köznevelési tv. alapján, a pedagógusokra külön bértábla vonatkozik – költségvetésünkben ez az óvónőket érinti, az ő esetükben az ágazati szakmai pótlék 10%-ról 20%-ra nőtt.

A pedagógusok munkáját közvetlenül segítők- ide tartoznak a dajkák, a pedagógiai asszisztensek valamint az óvodatitkár- bérét is kiegészítették jogszabály alapján. Az intézmény vezetője mindezek, valamint a jogszabályban előírtak figyelembevételével tervezte a béreket. A védőnők 2021.félévtől egészségügyi szolgálati jogviszonyba tartoznak, átkerültek a közalkalmazotti jogviszonyból. Ez alapján egyedi bértábla vonatkozik a védőnőkre is.

A házi segítségnyújtás és a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat esetében a közalkalmazotti bértábla használata mellett a közalkalmazottakat összevont ágazati pótlék illeti meg, melynek összege szintén emelkedett 2022-től.

A köztisztviselői illetményalap a 2022. évre 46.380.- Ft-ról 50.000.- Ft-ra emelkedett.

2022. márciusától a bölcsődei dolgozók kinevezésre kerülnek, mely a személyi jellegű kiadások között 32.087e Ft bér, és 4.202 eFt járulék kiadást tesz ki. Ezt az összeget az önkormányzatnak kell saját erőből finanszírozni mindaddig, amíg a működési engedélyt meg nem kapja az intézmény.

A **közfoglalkoztatottak** munkabérére egy bizonyos önerőt kell terveznünk a táppénz összegére, valamint a hosszabb távú közfoglalkoztatás 2022-ben nem 100%-ban támogatott. 2022-ben összesen 23 fő foglalkoztatását engedélyezték, melyhez bértámogatást pótelőirányzatként a Nemzeti Foglalkoztatási Alap biztosít.

A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott cafetéria összeg bruttó 200 eFt/fő/év került tervezésre. Sajnos a 2021. évre cafetériára vonatkozó kedvezményes adózás megszüntetésre került.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022-től 15,5%-ról 13%-ra csökken.

3.Dologi kiadások 187.486 eFt

Dologi kiadások között került megtervezésre az intézmények működtetésének, fenntartásának kiadásai, a kötelező, önként vállalt feladatok, igazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges közüzemi díjak, igénybevett szolgáltatások, kommunikációs szolgáltatások, üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége, karbantartási kiadások.

A részletes kiadási tervzetnél szerepelnek kormányzati funkcióként a megoldásra váró feladatok, amit az intézmény vezetők kértek. Az általános dologi kiadások az előző évi (évek) tényadatok, valamint egyéb ismert befolyásoló tényezők figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

2022-ben is 2 db közmunka mintaprogram indítását engedélyezték, melyhez 2.251 eFt önerő került megállapításra.

2021.évhez képest jelentős változást mutat a dologi kiadások között a közüzemi költségek tervezett összege. Az energiaárak nagymértékű emelkedése az önkormányzatok helyzetét is megnehezíti. 2022. évre vonatkozó szerződésekben az előző évi árszint kétszeresét is eléri, olykor meg is haladja az energiaár.

4.Ellátottak pénzbeli juttatásai 9.500 eFt

A települési támogatás keretében lehet a rászorultakat segíteni egyedi esetekként, - gyógyszer kiadások, lakásfenntartással, lakhatással kapcsolatos ellátások (szociális tűzifa kiosztása) egyéb megélhetési problémák kezelése,- gyermekvédelmi támogatások, karácsonyi ételcsomagok. A természetben nyújtott támogatásokat (pl. ételcsomag) dologi kiadásként az üzemeltetési anyagok között kell tervezni, ezért az ellátottak pénzbeli juttatásai között a pénzben nyújtott települési támogatások, a köztemetésre tervezett összeg, valamint pénzbeli lakásfenntartási támogatás (közüzemi díjakra) szerepel. A lakásfenntartásra nyújtott támogatások összege folyamatos emelkedést mutat, amely azt jelenti, hogy egyre több lakosnak okoz gondot a közüzemi számlák fizetése.

5.Egyéb működési célú kiadások 64.575 eFt

Megbontva szerepel az államháztartáson belülről és kívülről adott támogatás.

ÁHT belülről a Bursa Hungarica pályázat támogatása szerepel 200eFt.

ÁHT kívülről végleges pénzeszköz átadás címén került tervezésre, közművelődés kormányzati funkcióknál a Kóka Kft-nek közművelődési, könyvtári, sport, hótölési és egyéb közfeladatok végzésére átadásra kerülő 40 mFt, a civil szervezetek működésének támogatása 9.570eFt.

2022-től a tanyagondnoki szolgáltatást a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el településünkön, melyhez önkormányzatunk minden évben 1.500e Ft támogatással járul hozzá.

Községünkben nagy számban élnek életvitelszerűen zártkerti illetve külterületi területeken, az ő részükre nyújt segítséget a tanyagondnoki szolgálat.

Működési tartalékok között szerepel **6 millió Ft**. 5 millió Ft került betervezésre a 2021. évi feladatfinanszírozás visszafizetésére, melynek pontos összegét még nem ismerjük. Azonban a járvány miatti óvodabezárás, illetve az iskolai és óvodai karantén időszakok nagyon megnehezítették a gyermekétkeztetés tervezését, mely jogcímen önkormányzatunknak visszafizetési kötelezettsége keletkezik. A polgármesteri keret az esetleges ad-hoc intézkedésekhez **1 millió** forint.

Céltartalékok között került betervezésre a sportcsarnok parketta felújítására beadott pályázat vállalt önerő összege (4.934e Ft), a színpad pályázathoz szükséges önerő 1.000e Ft, illetve a szolgálati lakás felújításra beadott pályázathoz szükséges önerő 1.011e Ft.

6. Beruházások 17.163 eFt)

Új étkező építésének tervezésére, valamint az óvoda engedélyes tervének elkészítésére összesen 3.781 e Ft került be a költségvetésbe.

2021-ben a Magyar Falu Program keretében az óvodába udvari eszközök beszerzésére nyertünk pályázatot, melynek megvalósítására 2022-ben kerül sor 4.416e Ft értékben.

A bölcsődébe a pályázatban nem szereplő játékok és kisebb eszközök beszerzése év elején fejeződött be. A tároló-szekrényekre az ajtók is 2022-ben készültek el, illetve kisebb eszközbeszerzésekre még szükség van, mindezekre 4.064 e Ft került tervezésre.

A beruházásokat részletesen a 6. melléklet mutatja be.

7. Felújítások 4.212 eFt

A felújítások között nettó 2 millió, a beruházások között nettó 1 millió Ft került tervezésre a csatorna-hálózattal kapcsolatos, a TRV Zrt. mint üzemeltető által továbbszámlázott felhalmozási jellegű költségekre. A bérleti-üzemeltetési szerződés értelmében a hálózaton végzett beruházások, felújítások költsége a tulajdonost terheli, melynek összege a bérleti díjba beszámítódik. Sajnos a bérleti díj összege még a mai napig nem került megállapításra, ami mindkét félnek (tulajdonos és üzemeltető) problémákat okoz. A felmerülő költségekről a szolgáltatónak a számlát az adó jogszabályok alapján ki kell állítania, mely lakosságszám arányosan minden település számára megküldésre kerül. A számlát a bérleti díj megállapításáig nem kell pénzügyileg rendezni, azonban befogadásukhoz, kötelezettségként való rögzítésükhöz az adott feladatot tervezni kell.

A falu kamerarendszere folyamatosan felújításra szorul, több ütemben kerül betervezésre.

A szolgálati lakás felújításához szükséges tervek nettó 950e Ft került a költségvetésbe.

8. Finanszírozási kiadások 17.328 eFt

Az önkormányzat itt tervezi a Kóka-Dány közti útfelújítás pályázathoz 2018-ban felvett 9,5 mFt hosszú lejáratú hitel éves esedékes törlesztését, mely évente 1.900 eFt, valamint a bölcsődére felvett hitel törlesztése is megkezdődik évi 2.358 e Ft összegben.

Itt szerepel a MÁK megelőlegezés visszafizetése 13.070e Ft összegben.

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai között 2 db pályázathoz felvett önerő hitel szerepel, melyet a 9. számú melléklet mutat be.

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. sz. melléklet tartalmazza.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK

Önkormányzatunk 2022-ben, nem kíván új adósságot keletkeztető ügyletet kötni.

Az 7. sz. mellékleten a költségvetés Működési és Felhalmozási mérlegét tekintve megállapítható, hogy a költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez szükséges betervezni **129.134 eFt maradvány felhasználást.**

ÖSSZEFOGLALÁS

Az állami és saját bevételek tükrében, illetve a jelenleg még fennálló járványhelyzetre tekintettel a költségvetés tervezésekor mindenképpen az óvatosságot szem előtt kell tartani.

A kiadások tervezésekor elsődlegesen a biztonságos működéshez szükséges költségeket (személyi jellegű költségek, rezszi kiadások, működési dologi kiadások) kell figyelembe venni, továbbra is takarékos gazdálkodást kell folytatni.

A működési költségvetési kiadásokon belül valamennyi kiadás nemre vonatkozóan a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve.

A helyzetet nehezíti, hogy a bölcsőde még nem rendelkezik működési engedéllyel, hiszen addig nem tervezhető bevétel az intézmény részére.

A béremelkedések és a nagymértékű energiaár emelkedések miatt a dologi jellegű kiadások az önkormányzat költségvetésének jelentős hányadát teszik ki, ezzel beszűkítve a beruházási és fejlesztési lehetőségeket.

Természetesen a pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük és minden adódó alkalmat igyekszünk kihasználni, hogy pályázati támogatáshoz, többletforráshoz jusson önkormányzatunk.