



Rábapatona Község Önkormányzata

**Rábapatona Község Önkormányzatának  
Polgármesterétől**

**1. sz. napirend**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**A Képviselő-testület 2023. február 8-ai ülésére**

1

---

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése.

**Előterjesztő:** Molnár-Nagy Béla polgármester

**Készítette:** Nagyné Bognár Krisztina gazdálkodási előadó, Balázsne Kupeczki Brigitta pénzügyi előadó, dr. Németh Balázs jegyző

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:** dr. Németh Balázs jegyző

**Tárgyalta:** Pénzügyi és Településstratégiai Bizottság

## ***Tisztelt Képviselő - testület!***

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló **2022. évi XXV.<sup>1</sup>** törvény - a továbbiakban költségvetési törvény -, valamint a kormányzati tervezési irányelvek figyelembevételével elkészítettük Rábatotony Község Önkormányzatának **2023. évi** költségvetési tervezetét, melyet a tisztelt Képviselő-testület elé terjesztünk.

### **BEVEZETŐ**

A részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már 2022. december hónapban elindultak, viszont januárban a költségvetési tv. rendeleti módosítása miatt az állami normatívák növekedtek.

Első lépésben felmérésre kerültek a 2023. évi állami támogatást megalapozó mutatószámok, mind az önkormányzat, mind az önkormányzati intézmények létszámai vonatkozásában, mely az Óvoda esetében a növekvő gyermeklétszám miatt növekedést mutat. A tervezés időszaka alatt folyamatos egyeztetések zajlottak az intézmények vezetőivel. Az Önkormányzat költségvetése vonatkozásában, a Hivatal tisztségviselői is rendszeresen egyeztetéseket hajtottak végre a költségvetési egyensúly kialakítása érdekében, a biztonságos feladatellátás előtérben tartásával, figyelembe véve a jogszabályi változásokat, különös tekintettel az ez évi költségvetés 2022. év végén sorra kerülő módosítására.

A tervezés során a Magyar Közlönyben több jogszabály, illetve jogszabályok módosítása jelent meg, mely döntések, rendelkezések a **2023. évi tervszámokat**, illetve az elfogadásra kerülő költségvetési rendelet végrehajtását befolyásoló tényezők.

*Többek között a 2023 évi tervezés során figyelembe vett törvények és rendelkezések, a 2022. évi XXV. törvény mellett:*

- az államháztartásról szóló, többször módosított *2011. évi CXCV. törvény* és annak végrehajtási rendelete (továbbiakban Áht. és Ávr.);
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló *2011. évi CXCV. törvény* (továbbiakban Gst.);
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2023. évi megállapításáról szóló *573/2022. (XII.23.) Korm. rendelet* - mely a 2023. évi béreket is szabályozta;
- a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény;
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 71. §-ának (4) bekezdése.

Az Áht. és annak végrehajtási rendelete a fogalmak pontosítása mellett kiemeli, *miszerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást.*

---

<sup>1</sup> a jogszabály elérhető itt: <https://net.jogtar.hu/jogszabaly?docid=A2200025.TV&searchUrl=/gyorskereso>

A 2023. évi személyi juttatások és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a **2023. évi minimálbér és elvárt bérminimum mértékét**. 2023. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 232 ezer Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt bérminimum bruttó 296,4 ezer Ft/hó. Az SZJA mértéke 15% maradt, a szociális hozzájárulást 13%-kal terveztük, mely szintén változatlan.

A szociális juttatásokra vonatkozó jogszabályok, illetve az ellátási rendszer idén számottevő módon nem változott. A szociális juttatásokat érintő változásokat az „Ágazati terv” részben részletesen bemutatjuk.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény módosítása tervezés vonatkozásában az óvodapedagógusok előmeneteli rendszeréhez, illetve ehhez kapcsolódóan a személyi juttatások meghatározásához kapcsolódik. Az óvodapedagógusok bérének tervezésekor a hatályos jogszabályi követelmények figyelembevételre kerültek, a pedagógus bértábla 2019-ben egy 10%-os bérpótlékkal egészült ki, melyet 2022. január 1-jétől egy újabb 10%-os bérpótlék beépítése követett, míg 2023-ban egy újabb 12%-os bérpótlék emelés történt. Ezen összeg beépítésre került a tárgyévi költségvetésbe.

A fentiek alapján a Képviselő-testület elé egy átgondolt költségvetési tervet irányoztunk elő, mely az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában a kötelező feladatellátást biztosítja, és a meglévő anyagi források figyelembevételével a község innovatív fejlődését szolgáló fejlesztéseket, beruházásokat irányoz elő, talán erőn felül is, tekintettel a 2020. év tavaszától kezdődő folyamatos válságokra...

## I.) BEVÉTELEK

A források tervezése a költségvetési törvény alapján került összeállításra.

A bevételek jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja (adatok **ezer Ft**-ban).

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	69.058
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	101.261
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	29.097
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	5.924
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3.610

Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	<b>208.950</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16 -Védőnő)	4.599
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>213.549</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás (MFP+VP pályázati támogatás egyéb támogatás B25)	<b>189.965</b>
Vagyonitípusú adók (=110+...+116) (B34)	14.000
Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+137) (B351)	61.000
Gépjárműadók (=144+...+147) (B354)	
Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148) (B35)	
Egyéb közhatalmi bevételek (>=167+...+178) (B36)	
<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+165+166) (B3)</b>	<b>75.000</b>
Tulajdonosi bevételek B404 (beleértve a kiadott ingatlanok bérleti díját és a mezőéri járulékot is)	9.313
Ellátási díjak (B405)	8.536
Kiszámlázott ÁFA (B406)	2.305
Befektetett pénzügyi eszközök bevétele (lekötés B 408)	4.000
<b>Működési bevétel (B4)</b>	<b>24.154</b>
<b>Ingatlanok értékesítése (B52)</b>	<b>38.100</b>
<b>Hitel kölcsön felvétel államháztartáson kívülről B811</b>	
<b>Maradvány igénybevétele B813</b>	<b>61.151</b>
<b>Betétek megszűnése B817</b>	<b>100.000</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>701.919</b>

(A táblázatban feketével szedett sorok az összeadandóak, a táblázat nem tartalmaz minden bevételt! Lsd majd költségvetési rendelet) A pénzmaradvány összege 61.151 e Ft volt 2023. január 1-jén. (Nem szerepel a pénzmaradványban a lekötött 100.000.000 Ft-nyi bankbetét összege, így a teljes „tartalék” 161.151.000 Ft volt, ami új rekord)

*Jelentősebb eltérések bemutatása a tavalyi tervhez viszonyítva:*

### **Állami támogatások:**

Az állami támogatások mértéke eredeti előirányzat 13%-kal növekedett 2023-ra. 2022-ben 183.510 e Ft volt az állami támogatás, míg idén az állami támogatás tervezett normatív értéke 208.950 e Ft összegben került meghatározásra. Többlet normatívát kapunk a megemelkedett rezsi költségekre, azonban a megnövelt állami támogatás sem fedezi a kiadásaink növekedését.

Továbbra is jelentős állami támogatás elvonást eredményez azonban a „*beszámítási korlát*” rendszerének tovább élése, melynek kalkulált értéke az iparüzési adóalap 0,55%-ka. Az adóalapok meghatározásánál mindig a június 30-i állapot szerinti adatokat közlése volt elvárt központilag. **Tárgyévtől kezdve az Önkormányzat is szolidaritási hozzájárulási adó fizetésére köteles 2.054.000 Ft értékben a Magyar Államkincstár felé, az iparüzési adóbevételünk nominális növekedése miatt...**

Összességében továbbra is megállapítható, hogy az állami támogatás fokozatosan átalakuló rendszere a centralizáció irányában hatott, több esetben a feladatellátás gesztor önkormányzathoz vagy társuláshoz irányult, (hulladékgazdálkodás, szociális ügyek, stb.) mindamelllett, hogy a magasabb adóerő-képességgel rendelkező település önkormányzatok csökkentett mértékű állami támogatásban részesülnek. **Idén nagyfokú állami centralizáció fog** végbe menni, tekintettel arra, hogy a hulladékgazdálkodási feladat ellátása tárgyévtől július 1. napjától koncessziós szerződés keretében kikerül az állami és önkormányzati fennhatóság alól, továbbá végbe fog menni az ivó,- és szennyvízhálózat, mint önkormányzati feladat és vagyontömeg állami integrációja és átvétele is, végezetül elkezdődik az egészségügyi ellátórendszer átalakítás is.

### **Működési célú támogatás értékű bevételek**

Itt kerül betervezésre a Polgármesteri Hivatal és a Katica Óvoda működési támogatása egyebek közt.

### **Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevételek tervezésénél figyelembe vettük a 2022. évi tényleges teljesítéseket, illetve a 2023. év során bekövetkezett jogszabályi változásokat, (A Képviselő-testület az **iparüzési adó mértékét 1,6%-ban** határozta meg 2019. január 1-jétől.) jelesül, hogy az iparüzési adó mértékénél eltörlésre került a központi 1%-os maximalizált adómérték-megállapítás, mely kedvező önkormányzatunk számára, azonban bevezetésre került az ún.

sávós iparűzési adó mérték, mely a kis,-és közepes vállalkozások számára adócsökkenést eredményez, számunkra pedig bevétel kiesést.

Az *iparűzési adó* mértéke növekvő tendenciát mutat, viszont nem hagyható figyelmen kívül a gazdasági élet és a mezőgazdasági vállalkozások ingadozásának, valamint az energetikai költségek miatt kialakult gazdasági válság negatív hatásait. 2022. évben az évvégi teljesítés elérte a 79 millió Ft-ot.

Javasolt előirányzat 61 millió Ft, tekintettel a tavalyi év őszén kezdődő és idén folytatódó gazdasági stagnálásra, valamint a fent említett sávós iparűzési adó bevezetésére. *Az adó esetleges további csökkentésénél tekintetbe kell venni a folyamatos bérnövekedési és közműköltések növekedési hatásait is, jelenleg nincs mód az adó csökkentésére.*

A *magánszemélyek kommunális adója* tekintetében 14.000 Ft-tal tervezünk, tekintettel arra, hogy közel 1200 ingatlan vonatkozásában kerül kivetésre az adó. Az adó mértéke tárgyévtől 12.000 Ft/év/adótárgy.

A *mezőőri járulék* bevezetése óta eltelt 6 év miatt-, mely kapcsán évről-évre ténylegesen 2,5 millió forint folyt be, - emelés szükséges, mely idéntől bekövetkezik, a járulék mértéke 5000 Ft/ha/év lesz. Az emelés indokai a bevezetés óta relevánsan megnövekedett építőipari költségek (anyag és munkadíj, üzemanyagdíj), valamint a minimálbér folyamatos, évről-évre történő emelkedése.

*Kiemelt főbb adónemek eredeti előirányzatának összehasonlítása:*

<b>Helyi adók</b>	<b>2022. évi eredeti előirányzat ezer Ft-ban</b>	<b>2023. évi javasolt eredeti előirányzat ezer Ft-ban</b>	<b>Változás 2022. év adatahoz képest ezer Ft-ban</b>
Iparűzési adó	70000	61000	-9000
Magánszemélyek kommunális adója	8000	14000	+6000
Mezőőri járulék	2500	5000	+2500

### Felhalmozási bevételek

#### **Pályázati bevételi források**

#### **Elnyert pályázatok:**

- I.) Eredeti előirányzatban egy EU-s pályázattal számoltunk, a VP6-7.2.1.1-21 sz. „*Külterületi útfelújítás Rábapatonán*” c. pályázat kapcsán. A közbeszerzési eljárás végén aláírt szerződés összege **bruttó 138 Millió forint, az önerő mértéke 7 Millió Ft.**, összesen 145 Millió Ft. Ezen összeg egy elkülönített alszámlán kerül majd vezetésre, az önkormányzat költségvetésében megjelenik. Idén az (ún „Ikrényi út” vonatkozásában) útépitési munkálatok is meg fognak valósulni.

- II.) A tavalyi év során lefolytatott beszerzési eljárás keretében építési szerződést kötött az önkormányzat Külső Rákóczi utcában történő járda építésére bruttó 18,47 M Ft nagyságrendben, mely idén valósul meg, **teljesen önerőből**.
- III.) A Magyar Falu Programban 45 M Ft támogatást nyert Önkormányzatunk a Sport utca aszfaltozására és a Kossuth-Zrínyi útszakasz felújítására, melynek várható költsége – tervezői becslés alapján bruttó 130 M Ft lesz.

### ***Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről***

Eredeti előirányzatban nem tervezünk bevételt ezen a soron.

### ***Finanszírozási bevételek***

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében, **a konszolidáció, az átgondolt gazdálkodás, a sikeres pályázati munka és az ingatlanértékesítés révén keletkezett jelentős (pénzmaradvány összege 2023. január 1-jén 161 Milliő Ft)** pénzmaradvány felhasználása az idei fejlesztési-pályázati célok megvalósításához szükséges, mivel mind a VP-pályázat, mint a Magyar Falu Programban elnyert pályázati támogatás végrehajtásához – külterületi út és járda megépítéséhez- várhatóan 90.000.000 önerőt kell biztosítani az Önkormányzatnak.

### **Hitelek**

Az Önkormányzat 2017. év során hitel felvételét határozta el a 17/2017. (II.28.)<sup>2</sup> sz. Képviselő-testületi határozatával. A hitel összege: 150.000.000 Ft,- azaz Százötvenmillió forint, melyet a Kormány az 1607/2017.(IX.5.) sz. határozatában engedélyezett felvenni az Önkormányzat számára, melyből Rábapatonna történetének legnagyobb beruházása valósult meg útfelújítás tárgyában. A hitel törlesztése – *tárgyévben is* – 10,7 M forint költséget jelent, továbbá tervezni kellett a kamat összegével is. Tervezett kamatösszeg: 8.000.000 Ft (*Pontos kamatösszeg a törlesztőösszeg kifizetésének dátuma napján tudható, 2022-ben 8 Milliő Ft volt a teljes kamatköltségünk. A jegybanki alapkamat – elmúlt 1 év során bekövetkező- drasztikus emelkedése miatt, jelenleg 13% a jegybanki alapkamat-bekövetkezett kamatösszeg emelkedését a tőke folyamatos csökkenése nem tudja ellensúlyozni jelenleg. 2023-ban továbbra is 2 törlesztő részlet terheli a költségvetést. 2022-ben is minden törlesztő részletét pontosan teljesítette az Önkormányzat, így a hitel jelenlegi tőkeösszege: 101.850.000 Ft.*)

## **II.) KIADÁSOK**

Az Önkormányzat a **2023. évi költségvetésének** kiadási előirányzatait az előterjesztés bevezető részében meghatározott jogszabályoknak megfelelően állítottuk össze.

<sup>2</sup> A jkv megtekinthető itt: <http://rabapatonna.hu/component/jdownloads/send/144-0228/2000-jkv20170228>

Az Áht. III. fejezet 14. pontja (23. §-a) rendelkezik az Önkormányzatok költségvetési rendeleteről. A jogszabály előírja, hogy a helyi önkormányzatok költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és az önkormányzatnál maradt államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni. Ennek megfelelően a tervezési munka során a 2023. évre vonatkozóan is, elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, illetve az önként és kötelező feladat ellátást, valamint az államigazgatási feladatokat, így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Kiindulási alapnak tekintettük a bérjellegű és dologi költségek meghatározása során a törvényi minimum, illetve a működés feltételeit alapszinten biztosító összegek meghatározását. Az Önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények biztonságos működtetésénél továbbra is a költségtakarékos gazdálkodás elve érvényesül.

A Családi Bölcsőde átkerült a Baptista Szeretetszolgálat fenntartásába a tavalyi év során, **így ezen feladat kapcsán már nem terhel minket pluszköltség.** A Bölcsőde – az IKSZT épület közműködéséig leszámítva – már nem jelent kiadást az Önkormányzat számára. (A végső, 2022. évi záró elszámolást a Baptista Szeretetszolgálat átvétele után megtettük a Téli Kistérséggel.) Ezen címben szerepel a Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási társulás felé működési hozzájárulásaként fizetendő 858 e Ft a lakosság száma alapján.

Az Önkormányzatunk tervezett költségvetési kiadási előirányzatai az Intézményekkel együtt az alábbiak szerint alakulnak, (adatok ezer Ft-ban) melyek megtalálhatóak az előterjesztés mellékleteiben. *(Az Önkormányzat kiadási tételeinek részletezése az 1. sz melléklet 1. oldalán találhatóak.)*

Az elmúlt év gyakorlatának megfelelően Rábapatona Község Önkormányzata költségvetésében kerül meghatározásra a köznevelési intézményünk és a Polgármesteri Hivatal működési kiadása. *(Az önálló intézmények költségvetési tervezete jelen előterjesztés 2. és 3. sz. mellékletét képezik.)*

### **Személyi juttatások**

A köztisztviselő dolgozók bére függ a költségvetési törvényben megállapításra kerülő illetményalapoktól, amelyek továbbra sem mutatnak változást az előző évhez képest (2008 óta 38.650,- Ft). A Rábapatonai Polgármesteri Hivatal vonatkozásában jelentős előirányzat emelkedésre nem került sor. A növekedés a bérminimum változása, illetve a kötelező sorolások kapcsán, valamint a munkaerő-ösztönző bérmegállapítások miatt következett be. *(A béremeléseknél figyelembe vettük a megye legnagyobb munkáltatója által bevezetett legkisebb minimálbér 570.000 Ft összegét is...)*

Korábban 46.380 Ft-os illetmény alap került bevezetésre a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői vonatkozásában, mely tárgykörben a testület a tavaly hozott 11/2021.(XII.9.) önkormányzati rendelete megalkotásával továbbra is fenntartotta a 46.380 Ft-os illetményalapot.



Az Óvoda személyi költségvetésében idén jelentős tétel a 18 fő dolgozó béren kívüli juttatása és az egyéb speciális szakértelmű óraadók díjai. A bérek tervezésekor tekintetbe vettük a pedagógus életpálya-modell kötelező átsorolási előírásait és az **idén életbe lépő 12%-os bérpótlék beépítését.**

### Járulékok

Korábbi jogszabály alapján a szociális hozzájárulási adó mértéke – **13%** -ra csökkent, idén változatlan marad. A személyi juttatások struktúrájának változása miatt, viszont a járulék előirányzata is növekedett. Az egyéb béren kívüli juttatások éves mértéke a bruttó 450 ezer Ft-ot nem haladja meg, ezt az összeget nem tudjuk kimeríteni. A CAFETERIA-rendszerben megszűnt a több alszámla közül történő választás lehetősége, a „Szép-kártya” juttatás szabadon elkölthető.

Hátrányosan érinti az Önkormányzatokat, hogy az Önkormányzatok nem részesülhetnek az ún. „Munkahelyvédelmi terv” által nyújtott szociális hozzájárulási adó kedvezményből.

### Dologi kiadások

Dologi kiadások vonatkozásában jelentős kiadásnövekményt okoz az energetikai költségek – legmarkánsabb példa a közvilágítás áramdíjának két és félszeres növekedése – drasztikus változása, így áramdíj vonatkozásában jelentős kiadás növekedéssel terveztünk. Gázdíj vonatkozásában a 2022. évi szint került meghatározásra, figyelembe véve a tavalyi évi teljesítéseket, fenntartási költségek módosulását, valamint, hogy gázvásárlási szerződésünk 2023. év őszeig garantált áron biztosít gázt önkormányzatunk számára. Gázfogyasztásunkat az elmúlt évek energetikai célú felújításai, valamint a bevezetett fűtéskorlátozási intézkedésekkel próbáljuk kordában tartani. További jelentős kiadás növekmény önkormányzatunk számára a megnövekedett üzemanyag-költség (önkormányzatunk tavaly már a hatósági áras üzemanyagot nem választhatta), valamint az inflációs hatások okozta áremelkedési költségek.

A dologi kiadások vonatkozásában az általános forgalmi adó mértéke nem változott.

Az intézmények vonatkozásában a karbantartási kiadások teljesítései kerültek meghatározásra.

Az Óvoda vonatkozásában a korábbi évek során megvalósult az épület valamennyi nyílászáróinak cseréje, a külső hőszigetelése, új kazán és kémény épült, valamint sószoza került kialakításra, így az épület modern, a XXI. századi elvárásoknak megfelelő körülményeket tesz lehetővé az óvodai-nevelői munka elvégzéséhez. Tárgyévben főleg dologi eszközök beszerzésére kerülne sor.

*A személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások előirányzatát tekintve az intézmények önkormányzati finanszírozása a következő módon alakult (adatok ezer Ft-ban):*

<b>Intézmények</b>	<b>2023. évi tervezett önkormányzati finanszírozás</b>
Katica Óvoda	110.280
Polgármesteri Hivatal	45.899

Az önkormányzati finanszírozás = intézményi kiadások– egyéb intézményi bevétel, támogatás.

### **Működési célú támogatásértékű pénzeszköz átadások**

Ezen a jogcímen tervezett kiadási jogcímen az elmúlt év előirányzatához képest további csökkenés látható, tekintettel a Családi Bölcsőde átadására a Baptista Szeretetszolgálat számára, valamint arra, hogy a Családsegítő és Gyermekvédelmi Szolgálat, mint feladat ellátása a Téli Kistérségi Társulásban térítésmentesen történik. Itt kerül betervezésre a szociális étkeztetés éves díja a Baptista Szeretetszolgálat felé 240 e Ft nagyságrendben.

### **Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre (önként vállalt feladatok)**

Ezen a jogcímen jelennek meg a pályázó civil szervezetek támogatásai **2.100.000** Ft-os nagyságrendben (szakfeladat száma: 084031). Tártyévben ezen támogatási formát redukálnunk kellett a fenti okokból.

### **Társadalom és szociálpolitikai juttatások**

A társadalom és szociálpolitikai juttatások tervezésénél figyelembe vettük a jogszabályi változásokat, illetve az Önkormányzat helyi szociális rendeletét. A teljes előirányzat összege 5.569 e Ft volumenben került megállapításra, mivel a Magyar Állam jelentős normatív támogatás-csökkenést hajtott végre ezen szakfeladat **vonatkozásában, mivel 3 M Ft-tal csökkent az állami támogatás mértéke.** Az év végi nyugdíjas támogatás fedezete ezáltal nem biztosított, az évközbeni adóteljesítések függvénye a támogatás kiosztása.

### **Felhalmozási kiadások**

A felhalmozási kiadásokat részletesen és szakfeladatonként bemutatja az előterjesztés melléklete.

A felhalmozási kiadások szintje az előző évekhez képest újra magas összeget mutat ez évi előirányzat vonatkozásában. **Az idei fejlesztések tervezett költségvetése, több mint 250.000.000 Ft lesz, ami jelen gazdasági-társadalmi körülmények között fantasztikus siker.** A beruházási- és felújítási kiadások részletes bemutatását az előterjesztés „Ágazati terv” része tartalmazza.

*A felhalmozási célú államháztartáson kívüli pénzeszköz átadást nem terveztünk.*

Betét lekötéssel az Önkormányzat májusig számol, havi 1.000.000 Ft kamatbevétellel.

### III. ÁGAZATI TERVEK

A következőekben, a fentiek során összefoglalt tervszámokat mutatjuk be ágazatonként, a hozzá fűzött, osztályok által elkészített tájékoztatók alapján.

#### 1. Önkormányzati Igazgatás

Ezen a funkción az önkormányzati működési kiadások jelennek meg. Többek között a polgármester bére, a titkársági kiadások (reprezentáció) hozzá kapcsolódó járulékkal együtt, melyről a Testület a 3/2022.(I.26.) sz. képviselő-testületi határozatával döntött. Állami támogatást kap az önkormányzat a polgármester béréhez kapcsolódóan (B115).

További dologi kiadások az önkormányzati feladatok ellátáshoz kapcsolódó, szerződés szerinti kiadásokat tartalmazza. (közvilágítás, közmű-díjak, informatika, egyéb kötelező szerződések)

#### **Kiemelt önkormányzati rendezvények (K337)**

A Falunap és egyéb rendezvények támogatása jelenik meg 6.000 e Ft volumenben.

***Kiemelt önkormányzati rendezvények*** vonatkozásában az Önkormányzat az alábbi rendezvényeket támogatja, amelyek költségvetési támogatással bírnak:

- Majális,
- Falunap
- egyéb nyári programok,
- Augusztus 20-a,
- Adventi Rendezvények.

#### **Védőnői szolgálat**

A védőnői Szolgálatot egy állandó heti 40 órás közalkalmazott alkalmazásával látjuk el. Tervezett kiadási oldala: 4.599 e Ft, melyhez a Nemzeti Egészségbiztosítási Alap (korábbi OEP) támogatására **jogosult az Önkormányzat 5.702 e Ft nagyságrendben.** A kiadás csökkenés oka, hogy tárgyév július 1. napjával a védőnői szolgálat ellátása állami feladat lesz, a védőnő állami egészségügyi alkalmazottá válik.

#### **Ifjúsági egészségügy**

Az iskola egészségügyi feladatok ellátását hatályos és érvényes „Feladat-ellátási szerződés” alapján végzi az EXPERIMENT Kft. 2023. évben iskolaorvosi illetményt nem kell fizetni. Kiadás tervezett összege 150 e Ft

#### **Védelmi igazgatás, polgári védelem**

A szakterülethez tartozó dologi kiadások a 2022. évi előirányzat alapulvételével tervezettek.

## **2. Intézmény-rendszer**

A köznevelési intézmény – Rábapatonai Katica Óvoda - működtetésével kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket Rábapatonai Község Önkormányzata gyakorolja. Ennek megfelelően a köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos költségvetés beépült az ö költségvetésébe.

A Kistérségi Intézmény gazdálkodási jogkörébe került 2016. január 01-től az összevont Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat, mely intézmény irányításával kapcsolatos feladatokat továbbra is a Téli Kistérségi Társulás látja el. A Társulás és irányítása alá tartozó intézmények költségvetését a Társulási Tanácsa fogadja el.

Az intézmények kiadásainak tervezése a jogszabályok szerint előírt kötelezettségek figyelembevételével, illetve a takarékos gazdálkodás elvével készült. Többszöri egyeztetések révén alakult ki jelen tervben szereplő költségszint.

## **3. Szociális segélyezés**

### **Települési támogatás**

Az önkormányzatok által biztosított ellátás neve 2015. március 1-jétől egységesen **települési támogatás** lett. E támogatás keretében az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekre nyújthatnak támogatást. Az Szt. által szabott egyetlen kötelezettség az, hogy a képviselő-testület a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére **rendkívüli települési támogatást** köteles nyújtani. A hatáskört a Szociálpolitikai Bizottság és a polgármester gyakorolja osztottan.

A fentiek alapján a szociális kiadások mértékét az alábbiak szerint határoztuk meg a 2023. évi tervben: - **2.500 e Ft** összegben települési támogatás formájában, tekintettel az előző év során felhasznált összegekre.

## **4. Önkormányzati fejlesztések (az érintett és fejleszteni kívánt szakfeladat tartalmi részletezése a teljesség igénye nélkül)**

### **1. Köztemető szakfeladat:**

Temető esetében **68 e** rezszi kiadás lett betervezve

### **2. Város és községgazdálkodás szakfeladat:**

Az általános működési költségek kiadásai kerültek betervezésre

### **3. Közutak, hidak fenntartása**

**Külterületi út kiépítése:** bruttó 138.062 e Ft összegben terveztünk be beruházást. Terveztünk továbbá járdafelújítást, bruttó 18.47 e Ft nagyságrendben (Külső-Rákóczi utca)

A Rábapatonna, Kossuth utca-Zrínyi utca felújítása és a Sport utca aszfaltozása történik meg, ennek becsült költsége bruttó 130.000 e Ft lesz.

#### **4. Zöldfelületek felújítása, virágosítás:**

Ide terveztük az árkok tisztítását, parkosítást, a zöldfelületek gondozását külső vállalkozóval, valamint fásítást és virágosítást bruttó 7.010 e Ft értékben.

#### **5. Rendezési terv készítése: bruttó 9.000.000 Ft**

**6. Általános tartalék 51.147 M Ft** Ide kerültek betervezésre az egyéb bevételek, melyek nem kerülnek felhasználásra a fejlesztések során.

Itt kerültek betervezésre apróbb felújítások elvégzése. Ezen munkálatok elvégzését nem lehet pontosan ütemezni az építőipari kapacitások véges rendelkezésre állása miatt.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el:

#### **Határozati javaslat:**

Rábapatonna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy az **önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet** a Képviselő-testület elé terjesztett részletes költségvetés alapján készítse el, a polgármestert pedig arra, hogy a rendelet-tervezetet a soron következő testületi ülésen terjessze a képviselő-testület elé elfogadásra.

Felelős: Molnár-Nagy Béla Polgármester  
Dr. Németh Balázs jegyző

Határidő: 2023. február 16.

Kelt: **Rábapatonán, 2023. február 2. napján**

**Molnár-Nagy Béla  
polgármester**