

# **ELŐTERJESZTÉS**

**Aparhant Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. november 7-én  
megtartandó nyilvános ülésének 1. napirendi pontjához**

**Előterjesztő:** Dávid Tímea Aparhant Község polgármestere

**Tárgy:** Aparhant Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III.10.)  
rendelet módosításának megtárgyalása

A napirendet nyilvános ülésen tárgyalja a Képviselő-testület, a rendelet elfogadásához minősített többség szükséges.

## Tartalom

1. Aparhant Község Önkormányzat .....	6
1.1. Bevételek .....	6
1.1.B112.1. Óvodaműködtetés támogatása jogcímen .....	6
1.1.B112.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása jogcím7	
1.1.B113. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása.....	9
1.1.B1131. Szociális étkeztetés .....	9
1.1.B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások.....	9
1.1.B115. 1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása.....	9
1.1.B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.....	10
1.1.B3. Közhatalmi bevételek .....	10
1.1.B351 Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó .....	10
1.1.B4 Működési bevételek .....	10
1.2 Kiadások.....	10
1.2.K1. Személyi juttatások.....	10
1.2.K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó.....	11
1.2.K3. Dologi kiadások.....	11

1.2.K6. Beruházások .....	11
1.2.K7. Felújítások .....	11
2. Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal .....	12
2.1. Bevételek .....	12
2.1.B16 Egyéb működési bevételek államháztartáson belülről.....	12
2.1.B8. Finanszírozási bevételek .....	12
2.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele.....	12
2.2 Kiadások.....	12
3. Aparhanti Felhőcske Óvoda .....	13
3.1. Bevételek .....	13
3.1.B816. Központi irányítószervi támogatás .....	13
3.2. Kiadások.....	13
3.2.K1 Személyi juttatások.....	13
3.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó.....	13
3.2.K3 Dologi kiadások.....	13
4. Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant.....	14
4.1. Bevételek .....	14
4.1.B16. Működési célú támogatások államháztartáson belülről.....	14
4.1.B53. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése .....	14
4.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele.....	14

4.2. Kiadások.....	14
4.2.K1 Személyi juttatások.....	14
4.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó.....	14
4.2.K3 Dologi kiadások.....	15

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Aparhant Község Önkormányzata Képviselő-testülete 1/2022. (III.10.) önkormányzati rendelete szól az önkormányzat a 2022. évi költségvetéséről (a továbbiakban: költségvetési rendelet). Az elemi költségvetés elfogadása óta eltelt időben a betervezett bevételek és kiadások összességében változások történtek, melyeket szükséges a költségvetési rendeletben módosítani. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(4) bekezdésében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 386/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően a költségvetési rendelet módosítására a mellékelt rendelet-tervezetet terjesztem Önök elé elfogadásra.

A rendelet tervezet indokolása részletesen tartalmazza a bevételek, kiadások alakulását, a változások okait.

Az előterjesztés a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény rendelkezéseinek figyelembevételével készült.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet szíveskedjen elfogadni.

# 1. Aparhant Község Önkormányzat

## 1.1. Bevételek

### 1.1.B112.1. Óvodaműködtetés támogatása jogcímen

2022. évi októberi felmérésben lemondásra került 5 gyerek. Tényleges gyermeklétszám 28 fő. Fajlagos összege: 110 000 forint/fő. Így 550 000 forinttal kevesebb támogatást kapunk erre a jogcímmre.

#### 2022. évben 8 hónapra a 2021/2022. tanévben a 2021. évi októberi statisztika alapján

(adatok: fő)

2021. évben 8 hónapra (2021/2022 tanév)		
1.2.1.1.1.1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	29
1.2.1.1.2.1	a Köznev. tv. 47. §-a szerinti azon sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiknek nevelése nem a többi gyermekkel együtt történik	
1.2.1.1.3.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	1
1.2.1.1.4.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	
Összesen		30

#### 2022. évben 4 hónapra a 2022/2023. tanévben 2022. évi októberi statisztika alapján

(adatok: fő)

2021. évben 4 hónapra (2022/2023 tanév)		
1.2.1.1.1.1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	23
1.2.1.1.2.1	a Köznev. tv. 47. §-a szerinti azon sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiknek nevelése nem a többi gyermekkel együtt történik	
1.2.1.1.3.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	1
1.2.1.1.4.1	A Köznev. Tv 47 § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	
Összesen		24

2022. évben az Óvodaműködtetés támogatása 3 080 000 forint.

## 1.1.B112.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéalapú támogatása jogcím

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: köznevelési Kjtvrh.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéalapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményekben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Fajlagos összege: 4 861 500 forint/fő

***Az Aparhanti Felhőcske Óvodában az elismert óvodapedagógusok száma 2022. évben 3,3 fő-ről az októberi felmérésben történő változások miatt a támogatott létszám 2,9 fő lett.***

A számított pedagóguslétszám meghatározása:

$$Psz = [(L1 / Cs) * Feh1 + Vk1 + Op1] * 8/12 + [(L2 / Cs) * Feh2 + Vk2 + Op2] * 4/12$$

L1	2021/2022. tanévben az októberi statisztika szerinti gyereklétszám a sajátos nevelésű gyermekek létszámának figyelembevételével	31fő
L2	2022/2023. tanévben <b>tervezett</b> gyermeklétszám sajátos nevelésű gyermekek létszámának figyelembevételével	25fő
Cs	csoporthoz tartozó átlagléttség	20 fő

Feh1; Feh2 = foglalkozási együttható az 50 órában egységesen meghatározott, óvodai foglalkoztatási időkeret, az Nkt. szerinti pedagógus heti kötelező óraszám, illetve kötött munkaidő figyelembevételével: 1,62

Vk1; Vk2 = a számított vezetői órakedvezmény miatti pedagógus-többletlétszám a 2021/2022., illetve a 2022/2023. nevelési évben (egy tizedesre kerekítve),

A vezetői órakedvezmény miatti pedagógus-többletlétszám számítása

2021/2022. nevelési évre:

$$V_{k1} = V_1 * \left(1 - \frac{V_{i1}}{V_1 * 32}\right)$$

2022/2023. nevelési évre:

$$V_{k2} = V_2 * \left(1 - \frac{V_{i2}}{V_2 * 32}\right)$$

ahol:

$V_{k1}$ ;  $V_{k2}$  = a 2021/2022., illetve a 2022/2023. nevelési évben a vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet,

$V_1$ ;  $V_2$  = az Nkt. 1. melléklete szerinti vezetők kötelező és a többcélú intézmény óvodai intézményegység-vezető létszáma, de legfeljebb

a) 2022. év első 8 hónapjában a 2021/2022. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztika szerint ténylegesen foglalkoztatott,

b) 2022. év utolsó 4 hónapjában a 2022/2023. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztikai állapotra becsült

vezetői létszám.

Az év végi elszámolás mindkét nevelési év tekintetében a köznevelési statisztikában szerepeltetett vezetői létszám alapján történik.

$V_{i1}$ ;  $V_{i2}$  = a  $V_1$  és  $V_2$  vezetői létszámra - az Nkt. 5. mellékletében - megállapított kötelező nevelési óraszámának, óvodai foglalkozásai számának összege.

$$V_{k1} = 1 * [1 - 12 / (1 * 32)] = 0,625 \sim 0,6$$

$$V_{k2} = 1 * [1 - 12 / (1 * 32)] = 0,625 \sim 0,6$$

2021/2022. tanévre 8 hónap:

$$P_{sz} = (31/20) * 1,6 + 0,6 + 0 * (8/12) = 2,04 \sim \mathbf{2,0 \text{ fő}}$$

2022/2023. tanévre 4 hónap:

$$P_{sz} = (25/20) * 1,6 + 0,6 + 0 * (4/12) = 0,86 \sim \mathbf{0,9 \text{ fő}}$$

Az Aparhanti Felhőcske Óvodában az elismert óvodapedagógusok száma **2022. évben**  $2,0 + 0,9 = \mathbf{2,9 \text{ fő}}$ .

*Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcímen 2022. évben kapott támogatás összege 0,4 fő bértámogatással csökkent melynek összege 1 944 600 forint.*

*A 2022. évi októberi mutatószám felmérés alapján a központi költségvetés támogatása a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátására 2 494 600 forinttal kevesebb.*

### **1.1.B113. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

#### **1.1.B1131. Szociális étkeztetés**

A támogatás az önkormányzatoknak a szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor - a heti 6, illetve 7 napon nyújtott szolgáltatásoknál a 6, illetve 7 nap alapulvételével - az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel. Egy ellátott naponta csak egyszer vehető figyelembe.

2016. óta rendelkezik önkormányzatunk szociális konyhával. A rászorulóknak eddig az önkormányzat ezen szolgáltatását nem vették igénybe. 2022. tavaszától az újbóli igényfelmérésnek köszönhetően 4 főre kértünk támogatást a központi költségvetéstől. Melynek összege 271 240 forint.

A szociális étkeztetés kiadásai elszámolhatók az önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatására.

#### **1.1.B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

A huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatása az iparüzési adó kiesés kompenzálására a kiegészítő támogatás összege 2022. évben 250 000 forint. Két részletben kerül kifizetésre júniusban és októberben. Elszámolása 2023. októberében történik.

#### **1.1.B115. 1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása**

A jogcím az 5 000 fő lakosságszámot meg nem haladó önkormányzat szociális célú tüzelőanyag - tűzifa vagy barnakőszén - vásárlásának támogatására szolgál.

Településünk 82 m<sup>3</sup> keménylombos tűzifára igényelte a támogatást, melynek összege 1 257 300 forint. A vállalt önerő 104 140 forint (37/2022. (VIII.2) önkormányzati határozat alapján.

### **1.1.B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

- MFP-Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése 2022. 5 273 297 forint.

### **1.1.B3. Közhatalmi bevételek**

#### **1.1.B351 Állandó jelleggel végzett iparúzési tevékenység után fizetett helyi iparúzési adó**

2022 évben a tényleges befizetések összege (2022.09.30-ig) 11 536 327 forint, így a 2021. évben befolyt 12 millió forint bevétellel számolhatunk az idei évben is.

### **1.1.B4 Működési bevételek**

- *Szolgáltatások ellenértéke (B402)* rovaton az állatátvevő miatti többletbevétel (eddig befolyt összege 4 600 000 forint) várhatóan 5 000 000 forint.

- *Ellátási díjak (B405)* rovaton várhatóan 800 000 forintos többletbevétellel számolhatunk a szeptemberi térítési díj emelés miatt.

### **2.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele**

Pénzkészlet tervezett 101 456 228 forinttal szemben a beszámoló elkészültét követően a tényleges pénzkészlet 108 776 204 forint. A maradványt befolyásolják még a sajátos eszközoldali elszámolások összege (melyek tartalmazzák az előlegeket, túlfizetéseket) 6 244 239 forint. A 2022. évi tényleges maradvány 115 020 443 forint.

## ***1.2 Kiadások***

### **1.2.K1. Személyi juttatások**

- A rovaton az állatátvevő üzemeltetése miatti megbízási díjak fedezetére 700 000 forintos többletkiadással számolhatunk.

- Az orvosi asszisztens helyettesítésére és a pályázathoz kapcsolódó megbízási díjra 1 000 000 forinttal számolunk.

## **1.2.K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A munkabérek emelkedése miatt a járulékok is emelkednek, így ezen a rovaton 221 000 forint emelés válik szükségessé.

## **1.2.K3. Dologi kiadások**

- *Vásárolt élelmezés (K332)* a megemelkedett szolgáltatás miatt az iskolai, óvodai étkezők ellátására 1 700 000 forint többletkiadással számolunk.
- *Egyéb szolgáltatások (K337)* erre a rovaton az emelést a következők miatt a gyepmesteri tevékenység finanszírozása melynek összege 375 000 forint  
Az Aparhant község testvér-települési kapcsolatainak kiépítése pályázati összeg 680 000 forint,  
A falunapi rendezvény megszervezésére további 1 445 000 forint. (az összege szerepel a bevételi oldalon is amit a nemzetiségi önkormányzatok és egyesületek nyújtottakat rendezvény lebonyolításához)

## **1.2.K6. Beruházások**

Telefonok beszerzése miatt, a kommunális eszközbeszerzés pályázatnál az autó vételárának emelkedése miatt 3 633 921 forint emelés kell végrehajtani a rovaton.

## **1.2.K7. Felújítások**

- MFP-Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése 2022. 5 273 297 forint.

**Aparhant Község Önkormányzatának módosított bevételi és kiadási főösszege  
313 603 700 forint.**

## **2. Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal**

### ***2.1. Bevételek***

#### **2.1.B16 Egyéb működési bevételek államháztartáson belülről**

- Nemzeti Választási Irodától kapott támogatás a 2022. évi Országgyűlési választásokra 2 940 408 forint. Elszámolás után plusz kiegészítő támogatás összege 514 8945 forint.
- 2022. évi népszámlálásra előleg 1 657 135 forint

#### **2.1.B8. Finanszírozási bevételek**

##### **2.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele**

2022. évi tényleges maradvány az eszközoldali elszámolások miatt 109 448 forinttal növekedett.

### ***2.2 Kiadások***

Az Országgyűlési választásokra és a népszavazásra kapott támogatás összegek beépítésre kerültek kiadási oldalon a törvényszerinti illetmények, munkabérek rovatába, illetve az dologi kiadások rovataira.

**Az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal módosított bevételi és kiadási főösszege 59 698 420 forint.**

A 2022. évben az Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal zökkenőmentes működéséhez a központi költségvetési támogatás elegendő, a fenntartó önkormányzatok pénzügyi hozzájárulására nincs szükség.

## **3. Aparhanti Felhőske Óvoda**

### ***3.1. Bevételek***

#### **3.1.B816. Központi irányítószervi támogatás**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására. Részletes leírása a 1.1.B112. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása cím alatt.

***A 2022. évi mutatószám felmérések alapján a központi költségvetés támogatása a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak ellátására 27 481 920 forint.***

### ***3.2. Kiadások***

#### **3.2.K1 Személyi juttatások**

2022. évben 2 fő óvodapedagógus távozása miatt 2 305 459 forint csökkenéssel számolhatunk. Mely a gyermeklétszám csökkenése miatt a normatívában is lemondásra került.

#### **3.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A bérrel kapcsolatos költségeket (a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, táppénz hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót stb.) 189 141 forinttal csökkentek.

#### **3.2.K3 Dologi kiadások**

A dologi kiadásokon belül átcsoportosítást hajtottunk végre. A közüzemi díjak csökkenését az elszámoló számla alapján visszakapott gázdíj tette lehetővé, amit átcsoportosítottunk az üzemeltetés anyagok rovatára, így összeségében ezen a rovaton változás nem történt.

**Az Aparhanti Felhőske Óvoda módosított bevételi és kiadási főösszege 29 032 614 forint.**

## **4. Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant**

### ***4.1. Bevételek***

#### **4.1.B16. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A 2022. évben a módosított kiadások miatt további 965 031 forint hozzájárulás szükséges, így összességében 4 068 421 forintos működési hozzájárulással tervezünk.

#### **4.1.B53. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése**

Gépjármű értékesítésből befolyt 550 000 forint.

#### **4.1.B8131 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele**

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások miatt a tényleges maradvány 64 500,- Ft-tal csökkent.

### ***4.2. Kiadások***

#### **4.2.K1 Személyi juttatások**

- A rovaton 709 800 Ft előirányzat emelés vált szükségessé a felmentési idejét töltő dolgozó és az új munkavállaló közös foglalkoztatása miatt.
- Közlekedési költségtérítés rovaton a munkába járással kapcsolatos személygépkocsi használat után fizetendő költségtérítést miatt 135 000 forint előirányzat emelés szükséges.

#### **4.2.K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A személyi juttatások emelkedése miatt a járulékok is emelkednek így a rovaton 95 131 forint előirányzat emelés szükséges.

#### **4.2.K3 Dologi kiadások**

Az informatikai szolgáltatások havi karbantartási munkálatok igénybevétele miatt és a kiküldetésekre (gépjármű beszerzés, gépjármű szerelési munkálatok miatti kiküldetések) összességében 495 600 forintos emelés szükséges.

**A Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant módosított bevételi és kiadási főösszege 17 077 522 forint.**

Egy rendkívül takarékos tervezés és az önkormányzat által biztosított hozzájárulás eredményeképpen a Községi Önkormányzat Vízműve Aparhant költségvetési mérlege egyensúlyban van, nem tartalmaz sem bevételi többletet, sem pedig forráshiányt.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az önkormányzat 2022. évi költségvetés módosítás előterjesztésének jóváhagyását.

Aparhant, 2022. november 4.

Dávid Tímea

Aparhant Község Önkormányzat Polgármestere