

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

**A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. március 2-i ülésére**

Tárgy: 2023. évi költségvetés második olvasat

Előterjesztő: Szőke László polgármester

Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi -Jogi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése.

Tisztelt Képviselő-testület!

A rendelet az alábbi jogszabályok figyelembevételével készült el:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az azt módosító 613/2022.(XII.29.) sz. Kormány rendelet
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.)
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)

Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges forrás döntő többségét a költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásai biztosítják. Emellett jelentősek az önkormányzat által elnyert Európai Unió forrással megvalósuló projektekhez kapcsolódó támogatások is.

Magyarország 2023. évi központi költségvetési törvényéről szóló 2022. évi XXV. törvény - továbbiakban költségvetési törvényt valamint az azt módosító 613/2022.(XII.29.) Kormány rendelet figyelembe véve elkészítettük az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési intézmények 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet.

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, amely jelenkor gazdasági körülményeit tekintve kihívás elé állítja az önkormányzatot és intézményeit.

Bevezető

A 2023-es terv összeállítása hasonló módon történt az elmúlt évek gyakorlatához képest. A tervezés során még inkább kiemelt figyelmet fordítottunk az önkormányzat és az intézmények biztonságos, feladatellátást támogató működésének fenntartására és végrehajtására.

A részletes pénzügyi tervezés előkészítő munkái intézményi szinten már 2022. december hónapban elindultak.

A 2023.évi költségvetés előkészítése során továbbra is kiemelt cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

A háborús veszélyhelyzet okozta bizonytalan gazdasági környezet és az elmúlt évben végbe ment energiaár emelkedés, valamint a hatályos jogszabályi környezet továbbra is megfontolt, költségtakarékos gazdálkodásra sarkalja az Önkormányzatot.

Bevételek alakulása

Működési bevételek

A 2023. évi működési bevételek az önkormányzat (lakásbérlet, földbérlet, temetői díjak, stb.), óvoda, sportszarnok bevételei és visszatérítések szerepelnek 98.073.709.-Ft-tal.

Állami támogatások

A 2023. évben az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el az előző évtől alkalmazott feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszertől, mely öt fő területre összpontosít: az általános működtetés, köznevelési, a szociális, gyermekétkeztetés, valamint a kulturális feladatok támogatása.

- a költségvetési törvény mellékletei szerinti állami támogatások fajlagos mértékét az adott melléklet elején, táblázatos formában mutatja ki a jogalkotó, mely átláthatóbb-, összehasonlíthatóbb, mint az előző években a mellékeltek folyó szövegeiben kimutatott támogatási mértékek.

Központi költségvetési forrásokból származó bevételeink 374.699.730 .- Ft

1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	
önkormányzati hivatal működési támogatása	115 789 320
zöldterület gazdálkodás támogatása	13 530 400
közvilágítás támogatása	10 485 500
köztemető támogatása	1 057 655
közutak támogatása	4 765 005
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 219 600
külterületi feladatok támogatása	925 650
polgármester illetmény kiegészítése	3 610 011
1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	100 493 630
1.3.2.tanyagondnok támogatása	5 142 300
1.3.3.bölcsőde támogatása	22 902 600
1.4.1.intézményi gyermekétkeztetés	28 227 025
1.5.kulturális feladat támogatás	8 867 491
energia-áremelkedés enyhítésére támogatás	47 683 543
Állami támogatások összesen:	374 699 730

Társadalombiztosítási támogatás

Az egészségügy finanszírozására 7.782.000.- Ft támogatás várható.

Pénzeszköz átvétel (Bezenye, Levél) 35.267.401.- Ft- tal számolunk.

Helyi adóbevételek

- magánszemélyek kommunális adója	9 000 000
- idegenforgalmi adó	21 000 000
- iparüzési adó	292 000 000
- telekadó	52 000 000
- építményadó	35 000 000
- gépjárműadó	
- talajterhelési díj	
- földbérlet (szja)	
Összesen:	409 000 000

Felhalmozási bevételek

Ingatlan értékesítésből (telek) 150 000 000 Ft bevételre számítunk.

FEP laktanya értékesítés 40 944 882 Ft

Támogatások

Pályázatokból jelenleg 267.336.966.- Ft bevétel várható (Interreg-, VP6-, TOP_Plusz-pályázatok)

Kiadások alakulása

Kereset- és létszám alakulása

A központi költségvetés 2023-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései alapján a tervezetben a személyi juttatásokat a kötelezően biztosított juttatási elemek, a törvényjavaslatban szereplő illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg.

Az önkormányzat személyi juttatási kiadásaiban jelentős növekedést eredményezett, hogy a jogszabályi változások miatt ebben az évben is emelkedett a garantált bérminimum és a minimálbér. 2023. január 1-től a minimálbér bruttó 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum bruttó 296.400 Ft-ra emelkedett. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 % .

A 2023. évi költségvetési törvény 65. § (1) bekezdése a köztisztviselői illetményalapot továbbra is 38.650 Ft-ban állapította meg. Az 65. § (6) bekezdése lehetővé teszi ugyanakkor, hogy a helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben 2023. évben saját forrásai terhére ennél magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. A köztisztviselő illetményalap 2008. óta változatlan, ezért a köztisztviselői illetményalap Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatalnál 2023.01.01-től 74.750.- Ft.

A Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselő illetménykiegészítésének mértékét a középfokú foglalkoztatottaknál 10 %-ban a felsőfokú dolgozóknál pedig 20%-ban vettük számításba.

A közalkalmazottak és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozóknál a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének mértékével számoltunk.

A védőnők bérköltsége 2023.06.30-i került tervezésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra a teljesítések alapján tervezzük az intézmények költségeit.

Szociális ellátások, támogatások

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít – az ez évvel azonos összegben és összetételben – a rászorulóknak helyi rendeletben meghatározott valamennyi ellátási jogcímére, egységesen települési támogatás formájában.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási célra – beruházás, felújítás 294.677.849.-Ft-o terveztünk.

A hitel törlesztése 2023.évben 47 800.000 Ft tőke + 91.546.870.- Ft kamat.

Temető pályázat visszafizetése 2.879.174.- Ft

Szolidaritási hozzájárulás összege 82.834.072.- Ft mely kifizetése nagy terhet ró önkormányzatunkra. Ez az összeg az iparüzési adóerőképesség függvénye.

Tartalék:

A 2023. évi költségvetésben általános tartalék címen 81.556.317.- Ft-ot tervezünk..

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Az óvoda 2023. évi bevételi előirányzata	274.930.540.- FT, ebből
- saját intézményi bevétel	25.482.133.- Ft
- finanszírozási bevétel	249.448.407.-Ft
- maradvány igénybevétele	
Működési kiadása	274.930.540.-Ft, ebből
- személyi kiadások	206.069.437.- Ft,
- dologi kiadások	68.861.103.- Ft

Közös Önkormányzati Hivatal

A KÖH 2023. évi bevételi előirányzata	187.214.472.- Ft, ebből
- maradvány igénybevétele	5.936.422.- Ft
- finanszírozás bevétel	181.278.050.- Ft
Működési kiadása:	187.214.472.- Ft, ebből
- személyi kiadások	172.574.255.- Ft
- dologi kiadások	14.640.217.- Ft

Nagyközségi Könyvtár

A könyvtár 2023. évi bevételi előirányzata	7.827.500.- Ft, ebből
- saját intézményi bevétel	45.000.- Ft
- finanszírozási bevétel	7.544.067.- Ft
- Maradvány igénybevétele	238.433.- Ft
Működési kiadása	7.827.500.- Ft, ebből
- személyi kiadások	6.382.500.- Ft
- dologi kiadás	1.445.000.- Ft

A bevétel és a kiadás különbözete a költségvetési hiány, a tervezet nem tartalmaz hiányt, mivel érvényesítettük azt a 2013. január 1-től hatályba lépő azon jogszabályi előírást, mely szerint az önkormányzatok költségvetésében működési forráshiány nem tervezhető.

A tervezet összeállításánál az óvatosság elve érvényesült, alkalmazkodik a megváltozott körülményekhez, csak biztos forrásokkal számol.

Mivel a jogalkotásról szóló törvény a jogszabály előkészítője számára előírja egy előzetes hatásvizsgálat elkészítését és arról – önkormányzati rendelet esetében – a képviselő-testület (polgármester) tájékoztatását, ezért itt ezekről rendelkezni kell.

Kérem a Polgármester Urat az előterjesztés megvitatására és az abban megfogalmazott célok, elképzelések , intézkedéseket megtárgyalására.

Hegyeshalom, 2023.február 28.

dr.Gáli Péter
jegyző

1. számú melléklet: Rendelet- tervezet az önkormányzat 2023. évi költségvetésről

Kiadó: Szédeli Anna pénzügyi főmunkatárs

Hatásvizsgálat

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működő képességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik többek között az önkormányzat, óvoda, egészségügy, kultúrház, zöldterület kezelés, temetőfenntartás szociális feladatok stb. ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó feladatokhoz szükséges forrásokat, így fedezetet biztosít ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

„Az Áht. 24. § 24. § (1)¹

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint 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.”

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentieken túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

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

A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet előírásai szerint a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

2023.évi bevételek összesen

1.1.Teleplési önkormányzatok működésének általános támogatása:	
1.1.1.1.önkormányzati hivatal működési támogatása	115 789 320 Ft
1.1.1.2.zöldterület gazdálkodás támogatása	13 530 400 Ft
1.1.1.3.közüvilágítás támogatása	10 485 500 Ft
1.1.1.4.közütemető támogatása	1 057 655 Ft
1.1.1.5.közüutak támogatása	4 765 005 Ft
1.1.1.6.egyéb önkorm.feladatok támogatása	11 219 600 Ft
1.1.1.7.külterületi feladatok támogatása	925 650 Ft
1.1.4.Polgármesteri illetmény, ktgtérítés támogatás	3 610 011 Ft
1.2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatok támog.	100 493 630 Ft
1.3.2.5. Tanyagondnok támogatás	5 142 300 Ft
1.4.1.1.. Intézményi gyermekétkezés	28 227 025 Ft
1.3.3.2.. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	22 902 600 Ft
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak	8 867 491 Ft
energia-áremelkedés enyhítésére támogatás	47 683 543 Ft
Állami támogatások összesen:	374 699 730 Ft
Építményadó	35 000 000 Ft
Telekadó	52 000 000 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	9 000 000 Ft
Idegenforgalmi adó tartózkodási idő után	21 000 000 Ft
Iparűzési adó	292 000 000 Ft
Közhatalmi bevételek összesen:	409 000 000 Ft
2023. évi maradvány önkormányzat	170 577 004 Ft
2023.évi maradvány óvoda,könyvtár,köh	6 163 917 Ft
TB finanszírozás 6 hó	7 782 000 Ft
Telek értékesítés	150 000 000 Ft
FEP laktanya értékesítés	40 944 882 Ft
Pénzeszköz átvétel Levél, Bezenye	35 267 401 Ft
Működési bevételek	98 073 709 Ft
Interreg pályázat, Bornapok pályázat(24303,2+27485) EU	20 611 700 Ft
Pályázatok (külterületi utak,közösségi tér tornaterem felújítása)	246 725 266 Ft
Bevételek mindösszesen:	1 559 845 609 Ft

2023. évi kiadások összesen	
Működési kiadások összesen	943 963 338 Ft
állami támogatás megelőlegezése(12 havi bér)	14 587 989 Ft
Tartalék	81 556 317 Ft
Összesen:	1 040 107 644 Ft
Beruházások, felújítások	
óvodaudvari játékok visszaépítése	1 102 360 Ft
tanyagondnok busz	15 000 000 Ft
hiteltörlesztés tőke	47 800 000 Ft
hitelkamat	91 546 870 Ft
önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	82 834 072 Ft
VP6-7.2.1.1-21 külterületi utak pályázat	101 023 315 Ft
TOP_ PLUSZ pályázatok:	
volt gimnázium ház felújítása	100 701 924 Ft
kistornaterem felújítása	45 000 027 Ft
HSC 1931 pályázati önerő (napelemes rednszer)	9 000 000 Ft
RegioPlan településrendezés	5 500 000 Ft
temető pályázat visszafizetése	2 879 174 Ft
ÖNO tetőfelújítás+ önrész	14 000 000 Ft
notebook polgármester	514 223 Ft
NyékSoft pályázat	2 286 000 Ft
védőnő eszközbeszerzés	550 000 Ft
Összes beruházás, felújítás	519 737 965 Ft
Kiadások minösszesen:	1 559 845 609 Ft

Összesítő a működési kiadások és bevételekről 2023.

Cofog	Megnevezés	Kiadás	Bevétel
107055	tanyagondnok	6 802 620	
011130	Önkormányzati jogalkotás	125 475 958	591 500
013320	Köztetető	4 584 605	1 270 000
013350	Önkormányzati vagyonnal való gazd.	26 897 758	63 578 076
045160	Közutak, hidak üzemeltetése	20 258 989	
0511010	Hulladékgazdálkodás	13 544 905	
064010	Közüvilágítás	13 272 379	
066010	Zöldterületkezelés	10 819 460	
066020	Város és község gazd. Szolg.	37 178 722	
072111	Háziorvosi alapellátás	3 641 576	
072311	Fogorvosi alapellátás	1 531 162	
072312	Fogorvosi ügyelet		
074032	Ifjúsági és egészségügy. Gondozás	10 549 402	
084031	Civil szervezetek támogatása	15 450 000	
102030	Idősek nappali ellátása	175 898	
107060	Egyéb szociális pénzbeni ellátások	11 130 000	
0820912	Közüösségi színtér	19 766 143	2 540 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 923 200	
92120	Iskola	4 817 500	635 000
081030	Sport és szabadidőközpont	12 578 491	3 937 000
	2023.évi villamos energia SOURCING	67 669 472	
	2023.évi földgáz energia SOURCING	21 472 856	
	kft 10% emelés+ dec. különbözet	12 228 400	
011130	Közü finanszírozás	30 221 330	
	Hegyeshalom Önkormányzat összesen:	473 990 826	72 551 576
091110	Óvoda	140 028 015	
104031	Bölcsöde	48 345 518	
62	Konyha	50 805 923	
096015	Óvodai étkezés	16 657 047	7 120 230
096015	Iskolai étkezés	13 957 049	10 638 535
900080	Alkalmazotti étkezés	718 133	1 233 830
104035	Bölcsödei étkezés	2 852 020	1 720 028
900080	Vendég étkezés	1 566 835	4 769 510
		-	-
	Óvoda és konyha összesen:	274 930 540	25 482 133
82044	KÖNYVTÁR	7 827 500	40 000
11130	KÖH	187 214 472	
	Működési kiadások összesen:	943 963 338	98 073 709

dec.különb.