

Szigetszentmárton
Község Önkormányzatának
Polgármesterétől

Törvényességi szempontból ellenőrizte és jóváhagyta:

Dr. Cseh Balázs
jegyző

Készítette: Scheirichné Borbély Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2022. novemberi soros ülésre

Tárgy: 2023. évi költségvetési elképzelések előterjesztése

Előadó: Bencs Tamás polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló törvényből 2014. évben kikerült a következő évi költségvetési koncepció megalkotásának kötelezettsége, de úgy gondoljuk, hogy 2022. év utolsó hónapjaiban nem haszontalan dolog a 2023. évi költségvetést érintő elképzeléseinket egyeztetni, megbeszélni.

A 2014.01.01-től bekövetkezett finanszírozási változások kedvező hatással voltak önkormányzatunk költségvetésére, gazdálkodására. Az állami támogatások volumene nem változott ugyan számottevően, inkább azok felhasználásának iránya (közvilágítás, útfenntartás, köztemető fenntartás, zöldterület kezelés stb.). Olyan feladatellátást finanszíroztak meg, amelyekre előzőleg támogatást nem kaptunk, de ellátása kötelező volt. Az általános iskola állami fenntartásba vételével jelentős (45-50 millió Ft) kiadás már nem terheli önkormányzatunk költségvetését, saját bevételeit. Mind az önkormányzat, mind az intézmények 2022. évi előirányzat felhasználása, gazdálkodása megfontolt, takarékos, kiegyensúlyozott, kiszámítható és visszafogott volt, nagyrészt a COVID járványnak és a háborús inflációs következményeknek köszönhetően. Nem tervezett, nagy összegű kiadások keletkeztek ugyan, de finanszírozásuk megoldható volt költségvetésen belüli előirányzatok átcsoportosításával.

2022. évben a szokásos pályázatokon kívül 7 db jelentős összegű és tárgyú beruházási pályázatot bonyolítottunk le, jelentős összegben a 2021. évi költségvetési maradvány terhére.

Ezért 2022.12.31-én várhatóan 45-50 millió Ft összegű maradvánnyal zárunk, amelynek nagyrésze kötött felhasználású maradvány lesz.

Az alábbiakban kiemelt előirányzatok szerint jelezzük 2023. évi költségvetésünk koncepcióját.

Bevételekről

B1/ÁHT-én belüli működési célú állami támogatások

Határidőre elkészítettük a 2023. évi megalapozó felmérést az Önkormányzat állami támogatásának kiszámításához. Az elkészítéssel egyidőben már kapunk egy eredmény mellékletet, amely szerint 174,568 millió Ft állami támogatással számolhatunk forrásként. Ez 17,823 millió Ft-al több, mint a 2022. évi állami támogatások volumene (156,745 millió Ft). Ebből 12 millió Ft az óvodai létszám emelkedésének következménye.

Itt kerül tervezésre a védőnői szolgálat és az ifjúsági egészségügyi feladatellátás NEAK finanszírozása (kb 9,684 millió Ft). Kikerül a tervezésből a közfoglalkoztatás támogatása, mert 2022. évben szerződést kötni sem tudtunk a Foglalkoztatási osztállyal, nemhogy támogatást lehívni.

B2/ÁHT-én belüli felhalmozási célú állami támogatások

Jelenleg eredeti előirányzatként itt nem tervezhetünk előirányzatot. Az áthúzódó felhalmozási beruházásokat célzó pályázatok esetében is csak akkor, ha a MÁK-tól erre megkapjuk az engedélyt.

B3/Helyi adóbevételek

2022.01.01-vel sem emelhettünk a helyi adók esetében adó mértéket és új adónemet sem lehetett bevezetni. Előterjesztésünkkel egy időben kerül sor az ezzel kapcsolatos előterjesztés benyújtására, amelynek elfogadása esetén változnak a helyi adóbevételekkel kapcsolatos előirányzatok a 2023. évi költségvetés elemi tervezésekor.

B4/Működési bevételek

Ebben a kiemelt előirányzatban a legjelentősebb bevételi forrásunk a lakó és nem lakóingatlanok bérleti díjából származik. 2023. évre tervezhető lakbér és egyéb bérleti díjak emelése képviselő-testületi döntés kérdése.

B5/Felhalmozási bevétel

Az önkormányzatnak kevés és csekély értékű forgalomképes ingatlana van, a kereslet iránta elenyésző, ezért ezen a rovaton eredeti előirányzatot tervezni nem szoktunk. Évközben történő értékesítés előirányzat módosítással kerül főkönyveinkbe.

B6/Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a rovaton csak a visszafizetendő átmeneti segélyek várható bevétele (100 Eft) tervezhető biztosan.

B8/Finanszírozási bevételek

2022.12.31-én kb. 45-55 millió FT összegű költségvetési maradványt várunk, aminek nagyrésze lekötött maradvány (lakásfelújítási alap, pályázatok).

Működési hitelünket 2012.12.12-én konszolidálták, 2013. évtől működési hiányt és fedezetére hosszú távú működési hitelfelvételt tervezni nem lehet. Továbbra is lehetőség folyószámlahitel keret igénylése a bankszámlát vezető pénzügyintézetnél, amelyet egy éven belül rendezni kell, de jelenleg szükségtelen ilyen irányú kérelem indítása. Önkormányzatunk nem küzd forráshiánnyal 2013.01.01 óta. A szükséges, reális és racionális elképzelések, tervek, kiadások, költségek folyamatosan finanszírozhatóak költségvetésünkben. Előre nem látható kiadásokra forrást a keletkező többletbevételek, pályázati lehetőségek vagy az előirányzatok átcsoportosítása nyújt.

Kiadásokról

K1/Személyi juttatások

Az előző évekhez hasonlóan a törvényi elvárásoknak és saját szabályzatainkban foglaltaknak megfelelően tervezzük az illetményeket, illetménykiegészítéseket, pótlékokat, 30-40 %-os illetményalap eltérítéssel, valamint egyhavi jutalom, túlóra, helyettesítés, célprémium, a munkába járás térítése, a nettó 200.000 Ft/fő/év összegű CAFETÉRIA keret, a havi 1000 Ft/fő bankszámla költségtérítés beállításával mindhárom feladatellátáson. 2019. évtől az utalványok adózása megváltozott: munkabéreként kell feladni, nem béren kívüli juttatásként. Ezért nem csak a munkáltató fizeti a közterhet, hanem a dolgozók is kevesebbet kapnának kézhez az SZJA, a nyugdíjjárulék és az egyéb levonások után. Állami bérrendezésre a köztisztviselői szférában továbbra sem számíthatunk. Jelenleg a köztisztviselői illetmény alapunk 80.000 Ft.. A Polgármesteri Hivatalban 10 fő álláshely, az Óvodában 13 fő álláshely, az önkormányzati feladatellátásokon pedig 13 fő álláshely kerül tervezésre. Sem létszámnövelésre, sem létszámcsökkentésre nem tennénk javaslatot. Ha szükséges, a gazdálkodási évben jelezzük ezt a Képviselő-testület felé. A jelenlegi létszámot optimálisnak gondoljuk, csökkentése veszélyeztetné a folyamatos feladatellátást. Kivétel a közfoglalkoztatási létszám.

Kikerül a tervezésből a közfoglalkoztatás, mert 2022. évben szerződést kötni sem tudtunk a Foglalkoztatási osztállyal, nemhogy támogatást lehívni.

Ezért az eredeti költségvetésben már nem tervezzük ilyen címen előirányzatot és létszámot.

Jelentős változás várható azonban a napközi konyha üzemeltetésében. Ráckeve polgármesterével, jegyzőjével, pénzügyi vezetőjével, a VIGI vezetőjével folytatott egyeztetések alapján hamarosan a Képviselő-testület elé kerül az új feladatellátási megállapodás, amely megoldja reményeink szerint a napközi konyha finanszírozását.

Fentiek miatt számottevő változás várható a 2023. évi személyi juttatás és járulékai előirányzatokban

A kiemelt előirányzaton jelentős emelkedést okozhat a 2023.01.01-től érvényes minimálbér és garantált bér emelése, amely befolyásolja az MTV hatálya alatt dolgozók illetményét, sőt az óvodai dolgozókat is. Egyéb jelentősebb összegű bérrendezést nem várunk a feladatellátásainkban.

K2/Munkaadói járulékok

A személyi juttatások és a létszámok alakulásának függvényében változik a munkaadói járulékok volumene. A szociális hozzájárulás adó, mint munkaadót terhelő közteher 2023.01.01-én is 13 %.

K3/Dologi kiadások

Ez a kiemelt előirányzat évek óta 80-100 millió Ft körül mozog éves szinten, attól függően, hogy a saját tervek, vagy a pályázatos kötelezettségek volumene hogyan alakult. Az elmúlt évekhez hasonlóan 2023. évre is az állami támogatások függvényében tervezünk útkarbantartást, zöldterület karbantartást, közvilágítási kiadásokat. Intézményi jelentős felújítás tervezése csak pályázati úton nyert fedezet esetében lehetséges. Nem hagyhatjuk figyelmen kívül az inflációs áremelkedések okozta rezsi és közüzemi díj emelkedéseket.

Az Európa köz 3. szám alatti társasházunk állagmegóvó karbantartása, folyamatos felújítása jó gazda módjára az önkormányzat feladata. Erről 2023-ig minden évben jelentést kell küldenünk. 2014. évben sor került 8 lakásban a gázkazánok cseréjére, 2016. évben a gáztűzhelyek cseréjét (kb. 0,8 millió Ft) végeztük el. 2019-ben megtörtént az épület megfelelő külső szigetelése, a lépcsőházak festése, az udvar stabilizációja (19 millió Ft). 2021-ben udvarrendezés keretében parkolóhelyek és kerékpártartók kihelyezésére került sor, kisebb-nagyobb karbantartások mellett. 2022. évben a szokásos fenntartási kiadásokon kívül nem történt ráfordítás az épületre. A Társasház valamennyi kiadására fedezetet a piaci alapú lakbérékből képzett felújítási alap nyújt. Rendszeresen elmaradt a Május 1. utcai szociális ikerházunk bérlakásainak teljes felújítása, amelyből 2022-ben a kémények felújítása megvalósulhatott. 2023. évben ablakcserére tervezünk előirányzatot a szociális normatív támogatás terhére.

Halmozottan jelentkeznek a veszélyes fa kivágására utaló bejelentések, amelyeknek eleget kell tennünk a közterületeken a balesetveszély elhárítása érdekében. Szélmalom harcot vívunk az illegális hulladék lerakók felszámolásában.

K4/Szociális ellátások

Az előirányzat tervezéséhez a 2022. 12.31-én érvényben lévő határozatok, az évben realizálódott tényleges kiadások, illetve a feladatellátási szerződések alapján az ellátó költségvetési szervek, társulások költségvetése nyújt alapot. A szociális feladatok ellátására kapható állami támogatás összegéből (kb. 13-14 millió Ft) kb. 6-7 millió Ft keretet tervezhetünk segélyek kifizetésére, mert finanszíroznunk szükséges a feladatellátási szerződés alapján biztosított családsegítő és gyermekvédelmi (2-3 millió Ft) és a bölcsődei feladatellátást (1 millió Ft), a BURSA Ösztöndíj támogatást (565 EFt) és a Szociális célú ingatlanok fenntartását, működtetését.

K5/Egyéb működési célú kiadások

Ezen a kiemelt rovaton tervezzük a civil és más szervezetek, a nemzetiségi önkormányzat, a különböző társulások, feladatellátások támogatását a 2022. évi előirányzatokkal egyezően.

K6,7/Beruházások, felújítások

A Dunavarsányi szennyvíz telep korszerűsítése 2018.évben indult és folyamatosan érkeztek a számlák Önkormányzatunkhoz, amelyek teljes fedezete pályázatos támogatás (3,2 milliárd FT). A beruházás konzorciumi együttműködés keretében valósul meg, önkormányzatunk csupán átvezeti a kiadásokat, bevételeket könyvviteli nyilvántartásán. A beruházás befejezési határideje 2020.09.30. volt, de még mindig várjuk a végszámlát.

2021. évben megnyert és leutalt pályázati támogatásokat 2022. évben megvalósítottuk: az MFP/Mház részleges felújítását (15900 EFt), MFP/ovi játszótér fejlesztését (4884 EFt), MFP/Útpályázat lebonyolítását (31206 EFt). További sikeres pályázat eredménye a Strandunk fejlesztése (29000 EFt.), a Hadi út felújítása (51000 EFt), a Polgármesteri Hivatal részleges felújítása (16457 EFt), a könyvtár tárgyi eszköz beszerzése (2913 EFt). Amennyiben valamennyi pályázat lebonyolításra, elszámolásra kerül, úgy 2023. évre nem lesz áthúzódó beruházási, felújítási kötelezettségünk.

Továbbá itt fog megjelenni minden olyan beruházás, amely 2023. évre vonatkozóan saját költségvetésünkből tervezünk megvalósítani.

1/ Minden évben szükséges informatikai fejlesztésre keretet tervezni.: PC, monitor, nyomtató csere miatt. 2023. évben folytatjuk az informatikai biztonság törvényi előírások betartását szolgáló fejlesztéseket.

2/ 2022. évben még sem fejeződött be a HÉSZ felülvizsgálata, módosítása és kifizetése, ezért 2023-ben is tervezni szükséges.

3/ A játszótéri eszközök felülvizsgálata 2021. évben megtörtént, a szükséges cseréket, pótlásokat elvégeztük. A biztonságos, balesetmentes működtetés érdekében folytatjuk azok folyamatos karbantartását 2023. évben is

4/ 2022. évben folytatni szükséges a község utcanév tábláinak és a közlekedési tábláinak kihelyezését, amely 0,5-1 millió Ft-os kiadást jelent.

5/ Szükségesnek látjuk a Sportpálya kerítés felújítását és energetikai korszerűsítését kb 1,5 millió Ft összegben.

6/ 2021. évben megkötöttük a helyi vízkár elhárítási terv elkészítésére vonatkozó szerződést, amelynek pénzügyi rendezése áthúzódik a 2023. évre.

7/2022-ben Taksonnyal közösen pályázunk az ivóvízhálózat rekonstrukciójára, melynek csak a tervezési díja 2,560 millió Ft, amelyből a minket terhelő rész 1,016 millió Ft.

A felsoroltak több milliós nagyságrendű kiadásokat jelentenek, amelyre fedezetet kell biztosítani.

A költségvetés tervezése és végrehajtása érdekében a tisztelt képviselő-testületnek még 2022. év novemberében döntenie kell a lakbérek és a helyi adó mértékek emeléséről, illetve új adónem bevezetéséről. Ezért e témákról külön előterjesztés készül.

A Polgármesteri Hivatal és a Gesztenyés Óvoda költségvetése az elmúlt évek tapasztalata alapján 65-80 millió Ft körül alakult. Ezt a keretet azonban 2023. évben tartani már nem lehet, jelentős emelkedésre kell számítani elsősorban a közüzemi díjak és egyéb működtetéssel kapcsolatos inflációs áremelések miatt.

Saját bevétel hiányában az önkormányzat finanszírozása útján tudnak működni a megítélt állami támogatások figyelembevételével.

Bízunk benne, hogy a 2023. évre tervezhető állami támogatások és saját bevételeink volumene az elmúlt évekhez hasonlóan kedvezően alakul, fedezetet biztosítva az önkormányzat valamennyi működési, beruházási, felújítási terveinek megvalósításához. Jelenleg a koronavírus és a háborús veszély okozta helyzet miatt csak az ismert elvonásokat és várható kiadásokat terveztük. A rendkívüli helyzetből adódó nem várt kiadások miatt 2023. évi költségvetésünk módosítása a kormányzati döntések figyelembevételével év közben történik.

A mellékelt táblázatban összefoglaltuk fentieket számszerűsítve és tájékoztató jelleggel. A pontos előirányzatok a 2023.évi költségvetési rendelettervezet benyújtásakor válnak ismertté.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetési koncepciót vitassa meg, majd döntsön minősített szótöbbséggel.

Határozati javaslat

Szigetszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a beterjesztett 2023. évi költségvetési koncepciót megvitatta és elfogadta.

Határidő: a 2023. évi költségvetés elkészítése, elfogadása

Felelősök: Képviselő-testület, polgármester

Szigetszentmárton, 2021. november 10.

Bencs Tamás
polgármester

1. számú melléklet

**Szigetszentmárton Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése
koncepcionális elképzelésének számszerű alakulásáról
tájékoztató jelleggel**

Ezer Ft

rovat/Megnevezés	2022. évi eredeti eir.	2023. évi várható eir.
Bevételek		
B1/Működési Állami támogatás	178931	184252
B2/ Fejlesztési állami támogatás	0	0
B/3Helyi adóbevételek	70650	75000
B4/Szolgáltatási bevételek	22293	22400
B4Víziközmű vagyionkezelési díj	2820	1500
B5/felhalmozási bevétel	0	
B6/Egyéb átvett pénzeszköz	0	
B8/Költségvetési maradvány	142419	54000
Összesen:	417113	337152

Megnevezés	2022. évi eredeti eir.	2023 évi várható eir.
<u>Kiadások</u>		
K1/személyi juttatások	175682	169000
k2/munkaadói közterhek	23342	22000
K3/dologi kiadások	58547	53000
K4/ellátottak pénzbeli támogatása	9356	9356
K5/ÁHT-én belüli, kívüli szervezetek támogatása, Tartalék	126329	60000
K6,7/Beruházás, felújítás	8291	8000
K8/Egyéb felhalmozási kiadások	9296	9296
K9/Megelőlegezés törlesztése	6270	6500
Összesen:	417113	337152