

Előterjesztés

Tárgy: Kisbér Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének tervezete

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet és Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az azt módosító rendelkezések értelmében Önkormányzatunk 2023. évi költségvetési tervezetét a következők szerint terjesztem elő:

A Magyar Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében, a helyi önkormányzat költségvetése, az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Önkormányzatunk költségvetésének szerkezetét ellátandó feladataink, és intézményeink szerkezete határozza meg. Költségvetésünk a Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde, a Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár, Őszi Napfény Idősek Otthona, Kisbéri Városigazgatóság, az Önkormányzat (önkormányzati feladatok), valamint a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetéséből épül fel.

Az önkormányzat költségvetését a helyben képződő tervévi bevételek, a költségvetési törvényben biztosított támogatások, az ismert kötelezettségek figyelembevételével kell összeállítani.

Önkormányzatunk pénzügyi kereteit a rendelkezésre álló források szabják meg, melyek a központi költségvetésből származó támogatások, és a saját bevételek.

2023. évi költségvetésünk tervezete az intézményekből érkező különböző költségvetési igények (dologi kiadások, beruházások, felújítások) figyelembevételét, az ellátandó feladatok forrásigényét, a pénzügyi keretek számbavételét, a bevételi és kiadási előirányzatok egyeztetését követően alakult ki. Külön figyelmet fordítottunk az előző évekről áthúzódó kötelezettségek, a már megkötött megállapodások, szerződések, Képviselő-testületi döntések számba vételére, valamint a 2023. évre vonatkozó közüzemi szerződéseinkre.

2023-re tervezett bevételeinket intézményi bontásban az 1/a. sz. melléklet tartalmazza.

2023. évre tervezett bevételek:

Bevételek	Tervezett összeg E Ft-ban
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	979 692
Felhalmozási támogatások ÁH-n belülről	200 906
Közhatalmi bevételek	347 486
Működési bevételek	636 898
Felhalmozási bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	40 229
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 327
Finanszírozási bevételek	4 210 592
Összes bevétel	6 418 130

Működési célú támogatások tartalmazza a költségvetési törvény szerinti feladat alapú támogatásokat, egyéb államháztartáson belülről (TB alapoktól, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzatoktól – Családok Átmenti Otthona fenntartásához való hozzájárulások, KTKT-tól) átvett működési célú pénzeszközöket.

Felhalmozási célú támogatások között szerepel a már megítélt, de még nem folyósított támogatások összege, Csapadékvíz elvezetés fejlesztése és a piac felújításra megítélt támogatás még ki nem utalt része.

Működési célú átvett pénzeszközök között kerültek megtervezésre szociális ágazati és egészségügyi pótlékok összege.

2023. évben is Önkormányzatunk egyik jelentős saját bevétele a helyi adóbevételekből származik. A tervezés során figyelembe vettük a hatályos jogszabályokat, az előző évi teljesítési adatokat, valamint a rendelkezésünkre álló információkat.

Működési bevételeinket a 2022. évi teljesítés adatokat és az önkormányzat döntéseit figyelembe véve terveztük.

A költségvetés egyensúlyának megőrzése érdekében vezetői egyeztetést követően és a NAV 6441286729 iktatószámú állásfoglalása alapján tervezésre került 226 M Ft Áfa visszatérítés is. (Ipari park beruházással és piac felújítással kapcsolatban)

Finanszírozási bevételeinkből a maradvány pontos összege a 2022. évi zárszámadáskor kerül meghatározásra, aminek jelentős része már kötelezettségvállalással terhelt és már beépítésre került a 2023. évi költségvetésbe.

2023. évre tervezett kiadások:

2023-re tervezett kiadásainkat intézményi bontásban a 1/b. sz. melléklet tartalmazza.

Kiadások	Tervezett összeg E Ft-ban
Személyi juttatások	962 865
Munkaadókat terhelő járulékok	139 619
Dologi kiadások	1 291 855
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 570
Egyéb működési kiadások	355 592
Beruházások	915 580
Felújítások	1 547 120
Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 000
Finanszírozási kiadások	1 165 929
Összes kiadás	6 418 130

A **személyi juttatások** a Képviselő-testület 355/2022. (XII.08.) számú és 62/2023.(II.09.) számú határozatai szerint kerültek tervezésre.

Tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum növekedés, valamint a kötelező soros előre lépések miatti emelkedést.

Minden dolgozó részére havi bruttó 1.000,- Ft számlavezetés miatti hozzájárulást, továbbá az önkormányzat intézményeiben dolgozók (kivéve hivatal) nettó 100.000,- Ft értékű cafetéria juttatását.

*Az eltérített bérezésű dolgozók részére az önkormányzati bértkiegészítést **2023. január 1-től** oly módon javaslom megállapítani, hogy a 2022. december havi bruttó munkabért alapul véve 8,4%-os béremelkedés történjen, feltéve, hogy a dolgozó a költségvetési szervnél legalább 1 év munkaviszonnyal rendelkezik.*

A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal esetében a költségvetési törvény adta lehetőségekkel élve az illetményalap a tavalyi szinten tartva 50.000,- Ft-ban kerül megállapításra.

A bérfejlesztések következtében a működési kiadásink 39,9%-át a személyi juttatások és járulékok teszik ki ezzel egyre nagyobb terhet róva a költségvetésünkre.

A működési kiadásaink 46,8 %-át a **dologi kiadások** teszik ki. A tervezésnél az előző évi tényleges adatok mellett figyelemmel voltunk a már előre ismert, szerződésekből adódó, valamint várható áremelkedésekre, különösen a közüzemi díjak emelkedése miatti növekmény és az intézményvezetők által kért karbantartási, kisjavítási, illetve szolgáltatási kiadásokra is.

Ellátottak pénzbeli juttatása az előző évek szerint mértékben és megoszlásban került tervezésre.

Egyéb működési kiadások között a Kisbéri Szociális és Gyermejjóléti Alapellátási Központ működésére átadott állami támogatás és működési hozzájárulás, a fogászati ügyeleti és orvosi ügyeleti hozzájárulások, civil szervezetek támogatási került tervezésre.

Egyéb működési kiadások között **36.684 E Ft általános tartalék** és **65.100 E Ft céltartalék** került tervezésre, melynek részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

Beruházások, felújítások

A 2023. évre tervezett beruházások részletes listáját a 3/a. számú melléklet, felújításokat a 3/b. sz. melléklet tartalmazza. Felsorolásra kerültek a képviselő-testületi döntések szerinti kötelezettségek, az elnyert pályázatok ez idáig ismert kiadásai.

A képviselő-testület 45/2023.(II.09.) KVÖKT határozata alapján és az intézmények által benyújtott felhalmozási célú igényekre tekintettel minimális összeg került tervezésre. Intézményi szinten nagyobb beruházásra csak rendkívüli esetben, illetve a dologi kiadások megtakarításainak terhére kerülhet sor.

Finanszírozási kiadások között az intézmények finanszírozását, illetve a 2023. évi nettósítási előleg elszámolását terveztük.

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetésének előkészítése során az önkormányzati feladatok forrásigényét, valamint intézményeink igényelt kiadásait és tervezett bevételeit több alkalommal egyeztetettük és felülvizsgáltuk. E minden részletre kiterjedő egyeztetés nagyon szoros gazdálkodási fegyelem mellett biztosíthatja 2023. évben a biztonságos működést, fejlesztést. A tervezetteken felüli felhalmozási kiadások megvalósítására csak többletbevétel vagy kiadás csökkentés (személyi, dologi) esetén van lehetőség.

Kisbér, 2023. február 20.

Sinkovics Zoltán
polgármester

Pénzügyi Bizottság javaslata:

A Pénzügyi Bizottság elfogadásra javasolja a 2023. évi költségvetés rendeletet a Képviselő-testület felé.