



Sárbogárd Város Önkormányzata
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. január 20-i ülésére

3. sz. Napirend	TÁRGY: Sárbogárd Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tárgyalása - I. forduló	
ELŐZETESEN TÁRGYALJA: Ügyrendi és Jogi Bizottság Pénzügyi, Városgazdálkodási és Városfejlesztési Bizottság Oktatási, Közművelődési és Sport Bizottság Egészségügyi és Szociális Bizottság	ÜLÉS: Nyílt	SZAVAZÁS: Egyszerű többség
ELŐTERJESZTŐ: Dr. Sükösd Tamás polgármester		
KÉSZÍTETTE: Háriné Németh Ilona gazdasági osztályvezető, Bognár Dudar Krisztina gazdasági osztály ügyintéző		
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeit ellenőrizte:		Dr. Venicz Anita címzetes főjegyző

Sárbogárd Város Polgármestere
Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. január 20-i testületi ülésére

Tárgy: Sárbogárd Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tárgyalása- I. forduló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24 § (3) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig (február 15-ig) nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, és Magyarország 2022. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2022. évi XXIV. törvény megtekinthető a Magyar Közlöny 2022. évi 127. számában vagy a Nemzeti jogszabálytárban.

A kormány által előterjesztett 2023-es költségvetés fókuszában már nem a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. A kormány által benyújtott 2023. évi költségvetés a rezsivédelem és a honvédelem költségvetése.

A magyar gazdaságpolitika célja 2023-ban az eddig elért eredmények megőrzése. A 2021. évi gazdaság újraindulását támogató gazdaságpolitikának köszönhetően jelentős mértékű (7,1 %) gazdasági növekedést ért el az ország, melynek pozitív hatása kitartott a 2022. I. negyedévére. 2021. második felétől egyre nagyobb nyomást gyakorolnak az alapanyag és energiaárak emelkedésének, és a globális inflációnak a kedvezőtlen hatásai melyet a februárban kirobbant orosz-ukrán háború tovább fokozott. A költségvetési törvény elfogadása óta bebizonyosodott, hogy eddig soha nem látott energiaár-emelkedés zajlik világszerte, az infláció meghaladta a törvényben elfogadott 5,2 %-os fogyasztói árnövekedést, melyet az önkormányzatok és intézményeik a saját gazdálkodásában is tapasztalnak.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2023-ban is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. Fő cél az önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek erősítése.

2023-ban Sárbogárd Város Önkormányzatának gazdálkodását az alábbi célkitűzések határozzák meg:

- Az önkormányzati intézmények és a település üzemeltetés működőképességének megőrzése.
- Az adósságszolgálat határidőre történő teljesítése.
- A megkezdett közmunka pályázatok sikeres lebonyolítás és folytatása.
- A település fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, az ezzel kapcsolatos pályázatok lebonyolítása.

2023. évre változatlan feladatfinanszírozási rendszerrel, bevételi-kiadási struktúrával számoltunk, figyelembe véve a központi költségvetési törvényt és az azt megalapozó

jogszabályokat. A költségvetési tervezet 1. mellékletében a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek előirányzatai jelennek meg.

Az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően a 2023. évre központilag meghatározott feladatfinanszírozási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.

Az önkormányzat bevételeinek legnagyobb része a központi költségvetésből származik. A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

A közhatalmi bevételek meghatározó részét teszik ki a helyi adók. Az önkormányzat 2023. évben adómérték emelést, új adónem bevezetését nem tervezi. Az iparüzési adóbevétel a 2022. évhez hasonlóan 1%-ban illeti meg az önkormányzatot, melyet a kormány évente kétszer júniusban és októberben kompenzál. A helyi adóknál az előző évi irányelveket kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátraléokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adó felderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, ezen belül különös figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, mezőgazdasági vállalkozókra, őstermelőkre.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2023. évben is tovább folytatódjon.

Az önkormányzat bevételei között a legkisebb hányadot a működési bevételek képviselik. Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámolt közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, gyermekétkeztetés térítési díjbevételeiből valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. Ezen bevételek nagy részét a gyermekétkeztetés térítési díjbevétele tartalmazza. A gyermekétkeztetés térítési díjbevétele a 16/2022.(VIII.18.) önkormányzati rendelet a gyermekvédelem helyi rendszeréről szóló 48/2015. (XI.26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendeletben foglaltaknak megfelelően terveztük. Törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A kiadási előirányzatok tervezésénél az elsődleges cél, hogy az önkormányzat kötelező feladatait, az intézmények folyamatos működtetését, a személyi juttatások kifizetését a törvényi előírásoknak megfelelően, a munkaadókat terhelő járulékok megfizetését a foglalkoztatottak után biztosítsuk. A tervezésnél kiemelt szempontként kezeltük a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését. Továbbra is biztosítani kell az önkormányzat pénzügyi stabilitását, a tervezett bevételeket időben be kell szedni és érvényesíteni kell a fegyelmezett, likviditási szempontból is tervezett gazdálkodás követelményét.

A személyi kiadások magasabbak az előző évihez képest, annak ellenére, hogy 2023. évben sem a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény hatálya alá tartozók illetményalapja, sem a közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozók illetményalapja nem változott Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV törvény 65. § (1) bekezdése alapján 2023. évben a köztisztviselői illetményalap továbbra is 38.650,-Ft marad.

A köztisztviselői illetményalap 2008. óta változatlan. A költségvetési törvény 65.§ (6) bekezdése lehetővé teszi, hogy a törvényben meghatározott magasabb illetményalapot állapítson meg a képviselő testület az önkormányzat saját forrásai terhére. A képviselő-testület a 1/2022. (II.3.) önkormányzati rendeletében élt a törvény adta lehetőségével és megemelte az illetményalapot. A 2023. évi költségvetés tervezésekor ezzel az emelt illetményalappal számoltunk. Ugyanakkor ez az illetményalap emelés már csak részben tudja kompenzálni az ágazat lemaradását a fizetések tekintetében. A jogszabály lehetőséget ad arra, hogy a jegyző az éves teljesítményértékelést követően eltéríthesse az alapilletményt 20-50%-kal. Ennek a lehetőségét is figyelembe vettük a tervezéskor 2023. március 1-től.

Köztisztviselőknél a cafeteria a törvényben megállapított szinten került tervezésre. A közalkalmazottaknál a költségvetési tervezetben 8.000 Ft/hó/fő összeggel számoltunk.

Az 573/2022.(XII. 23.) kormányrendelet tartalmazza a kötelező legkisebb minimálbér és a garantált bérminimum megállapítását, mely jelentősen érintette a közszolgálati tisztviselői, a közalkalmazotti béreket és a munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók bérét is.

A képviselői, bizottsági tagi tiszteletdíjakat a 76/2015. (V.08.) határozat alapján terveztük. Az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését a 28/2022. (I.21.) határozat alapján terveztük. A polgármester illetményét az 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (4) bekezdés f) pontja alapján terveztük, melyet a 15/2022.(I.21.) határozatával elfogadott. A polgármester költségtérítését a 17/2022. (I.21.) határozat alapján terveztük.

A Kormány prioritásai közé tartozik az alap és szakellátásban dolgozó orvosok, valamint egészségügyi dolgozók bérfeljesztése, a kulturális ágazatban dolgozók anyagi megbecsülése, a bölcsődei dolgozók, szociális szférában dolgozók és a pedagógusok bérfeljesztése. Az ő illetményemelésükkel is számoltunk a költségvetés tervezet készítésekor.

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét. Az érvényben levő közüzemi szerződéseink alapján az Önkormányzat (intézményekkel együtt) 2023. évi várható közüzemi kiadásait az alábbi táblázatban mutatom be:

	nettó Ft	
	2022 év	2023 év
áramdíj	35 383 691	86 603 954
gázdíj	25 027 484	51 992 160
távhő	11 015 803	75 503 045
összesen	71 426 978	214 099 159

A számokból látszik, hogy 2022. évhez képest várhatóan 142 678 181 Ft-tal kerül többre önkormányzati szinten az energia. Ezt a többlet költséget csökkenti a – A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 2.1.9. A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti jogcímen biztosítandó támogatás, mely Sárbogárdra vonatkozóan 59 397 198 Ft.

A dologi kiadások előirányzata változatlanul csak a legszükségesebb karbantartásokat és a legfontosabb beszerzéseket tartalmazza.

2023. évben az alábbi kiadások kerültek tervezésre:

- SESZI működtetésére 355.571.638 Ft
- Hull. Gazd. Társulás tagdíj 1.210.000 Ft
- Vasutas Települések Szövetsége tagdíj 71.904 Ft
- OKSB táborozási pályázatokra 800.000 Ft
- Bursa pályázat támogatás 800.000 Ft
- Civil szervezetek, egyesületek támogatása 2.050.000Ft
- Közművelődési tevékenység támogatására 14.585.000 Ft
- Helyi közlekedés támogatására 40.000.000 Ft
- Sportlétesítmények működtetésének támogatására 1.926.000 Ft
- Sportcélú támogatás 3.700.000 Ft
- Házi orvosi ügyeleti ellátásra 38.109.096 Ft
- Szolidaritási hozzájárulás 2.188.497 Ft

Az általános tartalék összege 5.500.000 Ft, mely általános feladat meghatározás nélkül és a tavalyi szinten tartalmazza a költségvetési tervezet.

A tervezett beruházások, felújítások az alábbiak:

A polgármesteri hivatalban 3.000.000 Ft, a gazdasági osztály folyosójának a felújítása került betervezésre. A Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsődének automata vízlágyító és mosogatógép-állvány került betervezésre, melynek értéke 292.100 Ft, a Zengő Óvodába függöny, mikrohullámú sütő, szőnyeg 512.750 Ft értékben.

Az önkormányzatnál tervezésre került beruházások és felújítások:

Hajléktalan szálló tető felújítás 2.800.000 Ft

Finanszírozási kiadások között a 2023-ban visszafizetésre kerülő fejlesztési hitel szerepel 8.325.000 Ft.

A tervezett kiadási főösszeg 2.125.773.966 Ft, a költségvetési bevételek összege 1.879.021.442 Ft a költségvetési hiány: 246.752.524 Ft.

- 2022. évi várható maradvány 300.000.000 Ft

A Mötv. 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető. Természetesen a költségvetési év során finanszírozási gondok előfordulhatnak, melyhez segítséget nyújthat a folyószámlahitel igénylés, amit azonban az elmúlt két évben a felelős gazdálkodásunknak köszönhetően nem kellett igényelni.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot véleményezni, javaslatot tenni.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Sárbogárd Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tárgyalása - I. forduló című előterjesztést megtárgyalta.

A költségvetési rendelet-tervezetben az alábbiakat határozza meg:

1. A költségvetési hiány Ft-ot ne haladja meg. A költségvetési hiányt a várható maradvánnyal kell finanszírozni.

2. 2023. évi bevételek tervezési szempontjai.

- helyi adó változtatását, új adó bevezetését nem tervezi az önkormányzat
- kintlévőségek behajtása.

3. A személyi-, és járulék előirányzatok terén:

- a közalkalmazottaknál a Kjt. szerinti kereset kiegészítést kell tervezni
- közalkalmazottaknál 8.000 Ft/hó/fő béren kívüli juttatás tervezhető

- a képviselői tiszteletdíjak a 76/2015. (V.08.) határozat alapján, az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése 28/2022. (I.21.) határozat alapján tervezhető

4. A dologi kiadásoknál az intézményi, hivatali költségvetésben az alapfeladatok végzéséhez szükséges kiadási előirányzatok tervezhetőek

5. Sport, közművelődési tevékenységekre, valamint civilszervezeteknek átadott pénzeszközként az alábbi összegek tervezhetőek:

	a.)	b.)
- OKSB táborozási pályázatra	800.000 Ft	.....
- Bursa pályázat támogatására	800.000 Ft	.....
- Civil szervezetek, egyesületek támogatása	2.050.000 Ft	.....
ebből: ESZB fogyatékos szerv.tám.	400.000 Ft	.....
- Közművelődési tevékenység támogatására	14.585.000 Ft	.....
ebből: Műv.Ház működtetésére	13.545.000 Ft	.....
- Sportlétesítmények működtetésének támogatására	1.926.000 Ft	.....
- Sportcélú támogatás	3.700.000 Ft	.....

6. Egyes ünnepekhez, rendezvényekhez kapcsolódó kiadásokra tervezhető összegek:

	a.)	b.)
- Városi ünnepek és rendezvények	3.000.000 Ft	.....
- Testvér települési kapcsolatokra	400.000 Ft	.....

7. Az általános tartalék képzésére javasolt összeg 5.500 000 Ft.

8. További javaslatok:.....

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy Sárbogárd Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét a határozatban foglaltaknak megfelelően készítse el.

A képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy Sárbogárd Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét a februári testületi ülésre terjessze elő.

Határidő: februári testületi ülés
Felelős: Jegyző, Polgármester

Sárbogárd, 2023. január 9.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város önkormányzatának 2023. évi költségvetése
Az egységes rovattrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

K1. Személyi juttatások	Sárbogárdi Hársfávrág Bócsóde	Madarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Óvoda	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	Sárbogárd Város Önkormányzat	Összesen
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 792 381	24 596 888	329 083 110	222 397 080	211 013 809	845 883 268
K3. Dologi kiadások	7 699 740	3 245 275	49 738 651	32 947 790	22 867 596	116 499 052
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 936 002	13 476 520	141 042 134	60 253 000	416 301 375	643 009 031
K5. Egyéb működési célú kiadások					33 000 000	33 000 000
K6. Beruházási kiadások					467 412 135	467 412 135
K7. Felújítások	292 100		512 750	5 040 630		5 845 480
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				3 000 000	2 800 000	5 800 000
K1-8. Költségvetési kiadások	78 720 223	41 318 683	520 376 645	323 638 500	1 153 394 915	2 117 448 966
K9. Finanszírozási kiadások					950 971 054	8 325 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	78 720 223	41 318 683	520 376 645	323 638 500	2 104 365 969	2 125 773 966
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					1 448 614 984	1 448 614 984
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
B3. Közhatalmi bevételek						
B4. Működési bevételek					285 000 000	285 000 000
B5. Felhalmozási bevételek	804 672	563 500	3 583 025	16 050 000	124 405 261	145 406 458
B6. Működési célú átvett pénzeszközök						
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B1-7. Költségvetési bevételek	804 672	563 500	3 583 025	16 050 000	1 858 020 245	1 879 021 442
B8. Finanszírozási bevételek	77 915 551	40 755 183	516 793 620	307 588 500	262 157 227	246 752 524
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	78 720 223	41 318 683	520 376 645	323 638 500	2 120 177 472	2 125 773 966

Ft