



ELŐTERJESZTÉS – 2.

Nagymaros Város Önkormányzatának, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2007. (IV. 3.) önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2023. február 8.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Seres Adrienn pénzügyi vezető
Előterjesztő:	Seres Adrienn pénzügyi vezető/Heinczinger Balázs polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	rendes / <u>rendkívüli</u>
A döntés elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:

Nagymaros Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési javaslata

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagymaros Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési javaslata a **Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény** (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján került kidolgozásra. A **Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény** (a továbbiakban: Möt.) 111.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az önkormányzatoknak járó támogatásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a polgármesternek a Költségvetési törvény hatályba lépését követő 45. napig, azaz **2023. február 15-ig kell benyújtania az önkormányzati költségvetés tervezetét a Képviselő-testületnek**. Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadja el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

Az Áht. 25 §-a a következőképpen rendelkezik:

25. § (1) * *Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.*

(2) *Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.*

(3) *Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.*

(4) * *A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el."*

Az **Mötv. 13. §-a** alapján szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítandó **közfeladatok**:

13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:*

- 1. településfejlesztés, településrendezés;*
- 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);*
- 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;*
- 4.* törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;*
- 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);*
- 6. óvodai ellátás;*
- 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;*
- 8.* gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*
- 8a.* szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;*
- 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;*
- 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;*
- 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;*
- 12. bonvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;*
- 13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;*
- 14. a késtermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a bétvégi árusítás lehetőségét is;*
- 15. sport, ifjúsági ügyek;*
- 16. nemzetiségi ügyek;*
- 17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;*
- 18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;*
- 19. hulladékgyűjtés;*
- 20. távhőszolgáltatás;*
- 21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.*

(2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

(3)* Az (1) bekezdés 18. pontja szerinti helyi közösségi közlekedési feladatellátás forrása helyi önkormányzatnál a helyi iparűzési adóból származó bevétel, a fővárosi önkormányzat esetében elsőként a külön törvény alapján a fővárosi önkormányzatot osztottan megillető adóbevétel.

A fenti kötelező önkormányzati feladatokon kívül a KT. döntése alapján önként vállalt feladatok ellátásáról is gondoskodik (Gondozási Központ, mezei őrszolgálat működtetése, labor, strand stb.), azonban a Mötv. 10.§ (2) bekezdéséből kifolyólag azok ellátása nem veszélyeztetheti az önkormányzat kötelező feladatellátását. A költségvetés előkészítése során a fentiekén túl az Mötv. 111.§ (4) bekezdésében foglaltakat figyelembe kellett venni, vagyis hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Önkormányzat a Stabilitási tv. rendelkezései szerint működési célra csak naptári éven belül lejáró hitelt vehet fel.

A tervezetnél összevontan kezeltük a bevételeket és a kiadásokat is, tehát itt nem szerepel az intézményfinanszírozási összege, azt csak a végleges rendeletben tüntetjük fel.

A helyi önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a költségvetés tervezet tábláiból **az állami támogatások munkalap** tartalmazza részletesen, melynek összege 561.011.024.- Ft, (2022.-ben 469.304.592.- Ft).

A bevétel rovatos táblázat tartalmazza **az önkormányzat és intézményei bevételeit**, költségvetési számvitel szerinti rovatonkénti bontásban összesítve.

B16 -működési bevételek

- A NEAK által nyújtott támogatást 2023.07.01.-ig terveztük, hisz ettől az időponttól már a védőnők is teljesen biztosan kikerülnek az önkormányzati rendszerből, illetve a háziorvosi praxisunkat is betöltötte doktornő, ezért ez jóval kevesebb mint tavaly, de ezzel párhuzamosan a kiadási oldalunk is csökkent.
- A Társulás bevételénél kalkuláltam az előző évek elszámolásának összegeivel
- közfoglalkoztatás: bevétel-kiadási oldal egyezik, a program eddig 100%-os támogatottságú volt, bízunk benne, hogy ez így folytatódik, de aláírt szerződésünk még nincs.

B2- pályázati támogatások

B3 adó bevételek

- Az építményadó összegét a jelenleg hatályos rendelet szerint állítottam be
- Iparűzési adóban ugyan már nem jogosultak az adóalanyok az 1%-os kedvezmény igénybevételére, de egyéb kedvező adózási feltételek közül választhatnak, nem terveztem a tavalyi évnél többet

B4 saját bevételek

B402 szolgáltatások bevételeit a művelődési ház (terembérlet), a hivatal(esküvők) és az önkormányzat (piac, parkolás, bérleti díjak, közterületfoglalás) esetében terveztem, a tavalyi teljesítés alapján.

B405 a rovaton jelenik meg a bölcsődei, illetve a gondozási központ térítési díjai, illetve az önkormányzatnál a gyermekétkeztetés bevétele. (Mindennél a hatályos rendeletben szereplő térítési díjakkal kalkuláltam)

B403 továbbszámlázott szolgáltatások díjai (rezi)- itt a megemelkedett költségeket figyelembe véve határoztam meg a várható bevételeket.

B407 előző évek ÁFA visszatérítése, gyermekétkeztetéssel kapcsolatos ÁFA visszatérítés összege, illetve 2 évben már sikerült önellenőrzést végeznünk, itt várunk vissza egy jelentős összeget.

B8131 – előző évi pénzmaradvány összege, mely konszolidáltan értendő, tartalmazza a hivatali felújításra elnyert pályázati összeget, illetve a megelőlegezés összegét, amely csak költségvetési számvitelben kerül rendezésre, pénzügyi teljesítés nélkül.

COFOG kiadási munkalap főrovatonként, kormányzati funkcióként összesíti a kiadásokat.

Összesítő rovatos munkalap rovatonként összesíti a kiadásokat

Az ezt követő munkalapok egyesével kormányzati funkcióként tartalmazzák a kiadásokat, ezek röviden összefoglalva a következők:

Igazgatás: K1-K2 rovat: képviselők, polgármester tiszteletdíja járulékokkal

Vagyongazdálkodás: K331 a város ingatlanjainak rezsiköltsége, K335 továbbszámolt rezsiköltség, K351 Áfa rovat

Kiemelt rendezvények itt 20.000.000. Ft össz. rendezvényköltséggel számoltam a tavalyi tervezéshez hasonlóan, mivel testületi döntés még nem született érthető módon az erre szánt keretről.

Közfoglalkoztatás: kiadás-bevétel oldalon a bér tekintetében egyformán számoltam, K312 (és K351) rovaton 500.000.- Ft egyéb költséget állítottam be (védőital, munkaeszközök)

Mezőőr: a béren kívül kisebb összeget állítottam be üzemeltetési anyagra a K312+ 351 soron, (töltény pl)

Közút: A macskaköves utak javítása 7.880.000.- Ft+ ÁFA (szerződésünk van), illetve téli síkosságmentesítés 4.700.000.- +ÁFA

Parkoló: minimális működési költségek, ellenőrzési parkolási bírságolási rendszer beszerzése (3.500.000.-)

Közvilágítás: 2022 évi fogyasztási adatok alapján 75.000.000.- +ÁFA, illetve karbantartási költség (K334)

Város: K1-K2 rovaton karbantartó, polgármesteri titkár bér, megbízási jogviszony: Murányi Z., Döbrössy M.-né, Matus Krisztina, Varga Csaba, Kerezsi-Szabó József K312 üzemanyag, K321 informatikai szolgáltatások, K331 rezsiköltség (pl Váci 32, Nap u. 13, Mainzi u. 18, Mainzi u. 4,) K334 épületkarbantartás, strand karbantartás, K336 ügyvédi szolgáltatás- folyamatos szerződés, K337 strandüzemeltetés, kazánok felülvizsgálata, érintésvédelmi felülvizsgálat (itt elképzelhető, hogy a K337- és a K334 rovat között évközben lesz átcsoportosítás) Fehérhegy u. 14- elektromos áram bekötés, WC zuhanyzó létesítés, K342-„Nagymaros” újság, K351 mindezek ÁFA-i, K64- 1 db gépjármű beszerzés pénzügyi lízinggel, az önerővel terveztem.

Zöldterület: K312 munkavédelmi eszközök, K336- idős fák szakértői vizsgálata, K337- hulladékszállítás, kaszálás

Orvosi ügyelet: K336 orvosok számlái

Védőnő: 1 fő védőnő, 1 fő takarító-4 órás, 1 fő védőnő vállalkozó, minimális üzemeltetési költségekkel tervezve 2023.07.01.-ig

Gyermekétkezés: az iskola-óvoda által étkezésre vonatkozó szolgáltatott adatok alapján kalkulált vásárolt élelmezés

Szociális támogatások: támogatásként kifizethető összeg. Beérkező oldala (ld. állami) 18.176.073.- A különbözet a gyermekétkeztetés veszteségére fordítható

Intézmények:

Óvoda

Csak a minimális kötelező költséssel számoltunk, az állami támogatás egyelőre nem követte a garantált bérminimum- illetve az ágazati pótlék emelést, illetve nem került meghatározásra az óvoda működtetési támogatása (rezsiemelés miatt lehetett pótigényt benyújtani)

Mosoly

A bölcsőde működését egész évre terveztem. Miután társulásként működik, külön táblázat részletezi a bölcsőde és a családsegítő kiadásait COFOG szerinti bontásban. A családsegítőnél ígéretet kaptunk az elmaradt befizetések elszámolására, tervezet szerint 7.264.822.- Ft amit Nagymaros városnak a működéshez hozzá kell adnia, bölcsőde esetében ez 8.677.300.- Ft A Társulás táblázatában látszanak a rovatok mellett részletezve a kiadások rovatai

Művház-Könyvtár

K1-K2 rovaton a bérek és járulékai, Kiadási rovatokon általános kiadások , A K337 rovaton 2.000.000.- Ft keretet állítottam be rendezvényekre.

Gondozási Központ

K1-K2 rovat bérek és járulékai, jelentős emelkedés a tavalyihoz képest a garantált bér emelkedése miatt , K311- szakmai anyagok, gyógyszerek, K312 üzemeltetési anyagok, tisztítószer, munkaruha, K334 lift karbantartás, udvari járda javítása, étkező ajtó javítása, K336 tandíj- ezt nem kell kifizetni ha jó a tanulmányi eredménye a kolléganőnek) üzemorvos, orvosi vizsgálatok, továbbképzés K337- mosás, hulladékszállítás, egyéb, K64- laminológép iratmegsemmisítő, mosógép, mosogatógép

Jelentősen emelkedett a vásárolt élelmezés kiadási sora a tavalyihoz képest, itt célszerű átgondolni az étkezési térítési díjakat. Ebben az intézményben jelenik meg a szociális étkezés is.

Hivatal

Munkabér K1-K2 rovat, K312- tisztítószer, irodaszer, üzemanyag, K321- átkerült az önkormányzattól az informatikai rendszer üzemeltetése, K337- nagy része postaköltség, kisebb egyéb- szemétszállítás, takarítás.. stb. K63-K67 informatikai eszköz beszerzése

Az így elkészített tervezetben a tartalék összege összesen 11.754e Ft, mivel így a tavalyi tartalékot nem tudtuk megtartani, nem javaslom a tervezetet elfogadásra. Kérem tisztelt Képviselő-testülettől mind a bevételi oldal, mind a kiadási oldal átvizsgálását, bevételnövelő és kiadáscsökkentő intézkedésekre van szükség a költségvetés stabilizálása érdekében.

Több adatot várok még, amik fentiekben módosíthatnak. Szeretném megvárni a januári fogyasztás rezsizámláit, hogy vissza tudjam ellenőrizni, jól kalkuláltam-e az új szerződéses árral. Várom továbbá az óvoda működési támogatásának adatát.

Nagymaros, 2023. február 6.

Seres Adrienn
pénzügyi vezető

Heinczinger Balázs
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Nagymaros Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
____/2023. (II.____) számú határozata

Nagymaros Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023-as költségvetés tervezésekor az alábbi szempontokat kéri figyelembe venni:

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

7. MELLÉKLET

Excel táblázatok

Nagymaros, 2023. február 6.

Heinczinger Balázs
polgármester