



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Ügyiratszám: H/166-2/2023

Előterjesztés száma: **9/A/2023.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2023. január 26-i** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	AZ Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezete – I. verzió	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Gelle Róbert, a Pénzügyi Bizottság elnöke és Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Törvényességért felelős:	dr. Finta Béla jegyző	
Előzetesen tárgyalta:	Pénzügyi Bizottság	
Javasolt meghívott:	Boros Gábor ügyvezető (Szada Nova NKft.)	
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített szavazattöbbség</u>	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

I./ Előzmények

A tárgyban eredetileg készített korábbi, 9/2023. sz. előterjesztést a Pénzügyi Bizottság (a bizottságok 2023.I.17.-i együttes ülésén) átdolgozásra visszakérte, az ott még 100.000 eFt-nyi belső mérleghiány kiküszöbölhetőségének, illetve csökkentésének céljával.

Az átdolgozás eredményeként *a belső mérleghiányt sikerült teljes egészében megszüntetni* – egyidejűleg belső átcsoportosításokkal is biztosítva az időközben felmerülő további kiadási szükségletek bevételi fedezetét.

Mindezek alapján a jogszabályi előírásoknak megfelelően, a 149/2022.(XI.24.) KT-határozattal elfogadott *költségvetési koncepcióban* foglalt tervezési irányelvek, a Képviselő-testület korábbi költségvetési kihatású döntései, továbbá a 2023. évi költségvetési törvény fő számai alapján elkészítettük Szada Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetésének *első tervezetét* – amelynek képviselő-testületi fogadtatása, elbírálása függvényében készíthető el a második, már *rendeleti* formába öntött verzió (a továbbiakban: R.), a Képviselő-testület februári rendes ülésére.

II./ A döntéshez szükséges információk

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. §-ban foglaltak szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyezteti, azt írásban rögzíti.

Az Önkormányzat és intézményei működése a továbbiakban is finanszírozható pénzügyi forrás (azaz hitel) nélkül. Elsődleges szempont volt a pénzforgalmi mérleg egyensúlyának megteremtése. A felhalmozási célú, vagyonhasznosításból származó bevételeket csak az önkormányzati vagyon gyarapítására, illetve állagának megőrzésére (felújítás) kívánja az önkormányzat fordítani.

Az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó fontosabb jogszabályi előírások

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó előírásai:

- a) a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat,
- b) a kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza,
- c) a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető,
- d) az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik,
- e) a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős,
- f) a feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít,
- g) a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A Möt. 111. § (2) és (3) bekezdése értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2023. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. E rendelkezés végrehajtása érdekében a költségvetési rendeletben a működési és esetleges felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján – néhány kivételtől eltekintve – újabb adósságot keletkeztető ügylet vállalására csak a kormány engedélyével van lehetőség.

A Magyar Államkincstártól 2023 januárjában kapott – központi költségvetési támogatás tervszámait rögzítő – bevételi adatok, továbbá az Önkormányzat és intézményei határidőben közölt működési bevételi és kiadási tervszámai ismeretében előjáróban megállapítható, hogy **a tervezhető működési bevételek a működési kiadásokra elegendő fedezetet biztosítanak, sőt: 927 MFt-nyi működési bevételi többlet is keletkezik, amely így felhalmozási és felújítási célú kiadásokra használható fel.**

Erre annál is inkább szükség van, mert a felhalmozási bevételek és kiadások belső mérlege viszont **927 MFt-nyi** hiányt mutatna – amely **belső mérleghiány teljes egészében fedezhető** a működési bevételek és kiadások **belső mérlegének többletéből.**

A jelenlegi mérleg-egyensúly **60 MFt-nyi általános tartalékkerettel számol** – **ennek jóváhagyásához képviselő-testületi döntés is szükséges: ld. majd a I./sz. határozati javaslat I./pontja szerint!**

Működési bevételek és kiadások jelenlegi mérlege:

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	3	4	5
Önkormányzatok működési támogatásai	604 611 655	Személyi juttatások	623 474 854
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	83 288 023
Működési bevételek	133 679 619	Dologi kiadások	629 632 907
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 200 000
Közhatalmi bevételek	903 000 000	Egyéb működési célú kiadások	516 580 969
		Tartalékok	60 000 000
Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	1 651 291 274	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	1 918 176 753
Működési célú finan.bevételek összesen	1.218 000 000	Működési célú finan.kiadások összesen	24 184 466
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	2 869 291 274	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	1 942 361 219

Felhalmozási bevételek és kiadások jelenlegi mérlege:

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	3	4	5
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	1.026 970 055
Felhalmozási bevételek	100 000 000	Felújítások	5 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	5 040 00	Egyéb felhalmozási kiadások	

Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	105 040 000	Felhalmozási célú kiadások összesen (1+...+6)	1 031 970 055
BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	105 040 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	1 031 970 055

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényből adódó kötelezettségek, lehetőségek:

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a *feladatfinanszírozás* rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, amely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik.

A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, amelynek összegét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A központi költségvetés a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít.

A költségvetési rendelet összeállításának alapvető szempontjai:

A Képviselő-testület elsődleges feladatának kell, hogy tekintse a település és intézményeinek zavartalan, kiegyensúlyozott működtetését, fejlesztését, a lakosság életkörülményeinek javítását, az idegenforgalom fejlesztését, a gazdasági lehetőségek feltárását, a területfejlesztési és az EU-s források hatékony kihasználását.

A jelenlegi és várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2023. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a kötelező önkormányzati feladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és a kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására,
- maximális figyelemmel kell lenni a pályázati lehetőségek kihasználására.

A rendelet tervezet készítésénél figyelembe kellett venni az Önkormányzat korábbi döntéseit és vállalt szerződéses kötelezettségeit.

- Az állami támogatások tervezése a mindenkori költségvetési törvény szerint vehető figyelembe. Minden esetben szükséges annak vizsgálata, hogy a feladatok ellátásához a lehető legtöbb állami forrást tudjon bevonni az Önkormányzat.
- A működési kiadások (foglalkoztatáspolitikai célokhoz igazodó személyi juttatások és kötelező, valamint állami feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások, ezen túl az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó dologi kiadások) meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.
- A költségvetési rendelet végrehajtása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségét.
- A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében *általános tartalékot* kell képezni.
- Az intézmények költségvetési előirányzatát az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva a pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.
- 2023. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

Az önkormányzatok **kulturális** feladatainak – ezen belül a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2023. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2023. évben is az **általános működési támogatások** címen támogatja, amelynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségvetéséhez járul hozzá a központi költségvetés. Az állami támogatások részletes bemutatását lsd. majd az alábbiakban.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

Kötelező feladatok:

A helyi közügyek, valamint helyi lakosság alapvető létfeltételei, a gazdasági teljesítőképesség és lakossági igény függvényében helyben biztosítható önkormányzati közfeladatokat az Möt. 13. § (1) bekezdése tartalmazza.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok végrehajtását biztosítani kell. *Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételéből megteremthető.* Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

Szada Nagyközség Önkormányzat önként vállalt feladatai:

- helyi önszerveződő szervezetek támogatása (10 MFt),
- sporttámogatási alap (6,9 MFt)
- közbiztonsági alap (6,9 MFt)
- egyházi támogatás (4 MFt)
- Tájékozódás működtetésének támogatása (3,207 MFt)
- egészségügyi prevenciók és szűrővizsgálatok támogatása (3 MFt)
- BURSA HUNGARICA Ösztöndíj-pályázat támogatása (1,49 MFt)

Bevételek alakulása

A **közhatalmi bevételek** jellemzően az Önkormányzat - helyi adórendelet alapján – kivetett, illetve beszedett adóbevételei.

Figyelemmel a helyi adókról szóló 7/2015.(XI.26.) önkormányzati rendeletben meghatározott rendelkezésekre, a 2022. évi teljesítések figyelembevételével az adóhatósági ügyintézők adóbevételi tervet állítottak össze.

Az adóbevételek tervezett összegét az alábbi táblázat tartalmazza.

<i>Terv</i>	<i>2023. év</i>
<i>Építményadó</i>	<i>20 000 000 Ft</i>
<i>Telekadó</i>	<i>36 000 000 Ft</i>
<i>Iparüzési adó</i>	<i>800 000 000 Ft</i>
<i>Talajterhelési díj</i>	<i>1 800 000 Ft</i>
<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>	<i>44 000 000 Ft</i>
<i>Késedelmi pótlék</i>	<i>1 200 000 Ft</i>
<i>Összes helyi adóbevétel / és átengedett adó bevétel</i>	<i>903 000 000 Ft</i>

Az önkormányzati ingatanok bérlői felé **továbbszámlázott szolgáltatások** és egyéb szolgáltatások tervezett összege **9.815 e Ft**, míg a Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár **bérleti díjból, belépőkből, illetve részvételi díjból tervezett bevétele 2.700 e Ft.**

Az **általános működés és ágazati feladatok támogatása** a Magyar Államkincstár által megállapított **604.611.655 Ft**-os összeggel szerepel.

Az önkormányzati feladatfinanszírozás rendszere 2013. évben került bevezetésre. Ezt követően az elszámolás feltételei folyamatosan pontosításra kerültek, így az általános működés és ágazati feladatok támogatásából származó bevételek tekintetében is vizsgálni kell, hogy a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkció finanszírozását szolgálja-e.

Az állami támogatásokon belül a 51.549.250 Ft-nyi település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás a következő feladatok ellátását finanszírozza:

- a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására 2023. évben összesen 16.738.800 Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.
- Közvilágítás fenntartásának támogatása 17.989.500 Ft. A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik.
- Köztemető fenntartásának támogatása 1.950.920 Ft.
- Közutak fenntartásának támogatása 14.870.030 Ft, amely összeg a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan, az út hossza alapján illeti meg.

Az **egyreszociális és gyermekjóléti feladatok támogatásán belül** család- és gyermekjóléti szolgálat működéséhez 5.144.928 Ft, a szociális feladatok ellátásához pedig 9.168.450 Ft támogatás biztosít a központi költségvetés.

Az államháztartáson belülről átvett pénzeszközök között működési célú támogatások szerepelnek. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz a védőnői, illetve az iskolaorvosi ellátás **OEP finanszírozása féléves szinten 10.000.e Ft**-tal. *(Jelenlegi ismereteink szerint ezek az ellátások 2023. II. félévétől kikerülnek az önkormányzat hatásköréből!)*

Kiadások

A kiadások tervezési elvei:

- a) a személyi juttatásokat – a Képviselő-testület vonatkozó 2022. novemberi döntései értelmében - a köztisztviselők esetében 60.000,-Ft összegű illetményalappal, a közalkalmazottak esetében a Költségvetési törvényben meghatározott bértábla, a kinevezési okiratok, a munkaszerződések, és az évközi kötelező teljesítményértékelés adatainak figyelembevételével kellett megtervezni. Az Önkormányzat és valamennyi intézménye esetében a munkavállalók részére két havi jutalmat terveztünk be, kivéve:

- a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde intézményét, ahol – az intézményvezető kezdeményezésére, a cafetéria-előirányzat számukra 2023. évtől történő biztosítása érdekében csupán másfél havi jutalmat terveztünk, továbbá
 - a Polgármesteri Hivatalt, ahol (az illetményalap-növekedés költségvonzata nagyságrendjének kompenzálásaként) csupán 1 havi illetménynek megfelelő összegű jutalomkeretet terveztünk be.
- b) a jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik,
- c) a béren kívüli juttatás Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben meghatározottak alapján a köztisztviselők részére - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján - kötelező juttatás. A köztisztviselők esetében Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben engedélyezett, éves szinten nettó 450.000 Ft-os összeg tervezhető. 2022. évben a Székely Bertalan Óvoda és Bölcsőde dolgozóinak – az a.) pontban részletezett okból, a korábbi fél havi jutalomkeret terhére - nettó 250.000 Ft/év értékű Szép kártyakeretet biztosít az Önkormányzat a költségvetésében.
- d) az önkormányzat közalkalmazottjai tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli juttatás összegét - munkahelyi meleg étkeztetés formájában - legfeljebb 10.000 Ft/fő összegben tervezi, *kivéve* a Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde intézmény dolgozóit, akiknél ez az összeg az előbbieken részletezett okokból nem ezen a jogcímen kerül betervezésre.
- e) a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés PM-rendelet előírásai szerint tervezhető,
- f) az intézmények élelmiszer beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és ételmezési napok figyelembevételével, a vásárolt ételmezési kiadásokat pedig a szolgáltatási szerződésben rögzített egységárak és az ételmezési napok figyelembevételével kell megtervezni; a tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami normatíva igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyezni kell,
- g) a dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezését a Hivatal alkalmazásában álló műszaki ügyintéző felülvizsgálja és ellenőrzi; az energiaköltségek tervezésénél a 2022. évi költségvetési rendelet (módosított) előirányzataiból kell kiindulni, *az energia árak elszabadulása miatt erre kiemelt figyelmet kellett fordítani.*
- h) a szociálpolitikai ellátásoknál a juttatások jogcímeinél a tervezés a 2022. évi előirányzat szintjén maradt, figyelemmel a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény azonos során kapott állami támogatásra,
- i) a költségvetési szervek dologi és felhalmozási kiadását a 2023. évre vonatkozó kötelezettségvállalások és az ismert feladatváltozások figyelembevételével kellett meghatározni. Az ellátottak pénzbeli juttatásait - az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai jogcím kivételével - *az egyéb működési és felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre és kívülre*, valamint a *tartalék* jogcímen csak az Önkormányzat tervezhet,
- j) a Képviselő-testület döntésének megfelelően a 2023. évi költségvetésbe eredeti előirányzatként épül be a képviselői tiszteletdíjak előirányzata az önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelő összegben.

Az Szja. törvény alapján **az egyes meghatározott juttatások esetében a közterheket is kalkuláltunk.**

A dologi kiadások tervszámai az egyes intézményeknél a következőképpen alakulnak (adatok forintban):

Szada Nagyközség Önkormányzata
dologi kiadásai

Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat
Szakmai anyagok beszerzése	K311	339.996
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4.714.296
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	5.576.760
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	67.200
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	36.570.000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	10.747.800
Víz és csatorna szolgáltatás díja	K331	5.000.004
Vásárolt élelmezés	K332	1.950.000
Bérleti és lízing díjak	K333	1.299.996
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3.834.996
Közvetített szolgáltatások	K335	12.000.000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	33.110.808
Egyéb szolgáltatások	K337	53.262.972
Kiküldetések	K341	600.000
Reklám és propaganda kiadás	K342	5.205.000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	47.087.916
Fizetendő áfa	K352	21.259.000
Egyéb dologi kiadások	K355	719.844
DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN		243.346.588

Szadai Polgármesteri Hivatal
dologi kiadásai

Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat
Szakmai anyagok beszerzése	K311	200.000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1.911.404
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1.777.980
Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatások igénybevétele	K322	282.996
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	4.500.00
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	5.199.996
Víz és csatorna szolgáltatás díja	K331	399.996
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	499.992
Közvetített szolgáltatás	K335	3.399.996
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	115.000
Egyéb szolgáltatások	K337	3.765.980
Belföldi kiküldetések kiadásai	K341	150.000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5.989.073
Egyéb pénzügyi műveletek	K354	1.000
Egyéb dologi kiadások	K355	375.000
Dologi kiadások összesen		28.568.413

Székely Bertalan Óvoda - Bölcsőde
dologi kiadásai

Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat
Szakmai anyagok beszerzése	K311	269.988
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	8.609.988
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	583.200
Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatások igénybevétele	K322	561.600
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	4.500.000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	46.800.000
Víz és csatorna szolgáltatás díja	K331	2.000.000
Karbantartás kisjavítás	K334	14.050.000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1.130.000
Egyéb szolgáltatások	K337	5.503.984
Belföldi kiküldetések kiadásai	K341	0
Reklám és propaganda	K342	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	22.317.972
Egyéb dologi kiadások	K355	
Dologi kiadások összesen		106.326.732

Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár
dologi kiadásai

Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat
Szakmai anyagok beszerzése	K311	20.000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	668.796
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	217.800
Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatások igénybevétele	K322	221.000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	2.250.000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	3.640.000
Víz és csatorna szolgáltatás díja	K331	100.000
Bérleti és lízing díj	K333	4.000.000
Karbantartás kisjavítás	K334	2.600.000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	14.019.996
Egyéb szolgáltatások	K337	3.051.600
Belföldi kiküldetések kiadásai	K341	79.992
Reklám és propaganda	K342	399.996
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	8.391.018
Egyéb dologi kiadások	K355	0
Dologi kiadások összesen		39.660.198

Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ
dologi kiadásai

Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat
Szakmai anyagok beszerzése	K311	75.000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	360.000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	346.300
Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatások igénybevétele	K322	13.000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	972.000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	2.080.000
Víz és csatorna szolgáltatás díja	K331	132.000
Vásárolt élelmezés	K332	0
Karbantartás kisjavítás	K334	1.590.000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0
Egyéb szolgáltatások	K337	909.000
Belföldi kiküldetések kiadásai	K341	550.600
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1.746.016
Egyéb dologi kiadások	K355	98
Dologi kiadások összesen		8.774.014

Szadai Gyermekelelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha
dologi kiadásai

Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	114.250.000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	244.996
Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatások igénybevétele	K322	60.984
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	10.500.000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	18.600.000
Víz és csatorna szolgáltatás díja	K331	499.992
Vásárolt élelmezés	K332	2.989.992
Karbantartás kisjavítás	K334	4.969.992
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	90.000
Egyéb szolgáltatások	K337	7.594.800
Belföldi kiküldetések kiadásai	K341	9.996
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	43.146.210
Egyéb dologi kiadások	K355	0
Dologi kiadások összesen		202.956.962

A Szada Nova Nonprofit Kft. 2023. évi költségvetési előirányzatait – pénzeszköz-átadásként – eredetileg a 145/2022.(XI.24.) KT-határozattal elfogadott 2023. évi Üzleti terve alapján, valamint az arra alapozott Közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint 255.524 eFt-al számoltuk, de ezt az összeget (az Ügyvezetővel történt előzetes egyeztetések eredményeként) - 17.000 eFt-tal csökkentettük!

Ez az intézkedés természetesen az előbbi két dokumentum jövőbeni módosítását is igényli: ld. a I./ sz. határozati javaslat 2./ pontja szerint!

A jelenleg ténylegesen betervezett beruházási és felújítási kiadások mellett az alábbi táblázatban 0-összeggel szerepeltetjük azokat a tételeket, amelyekre a 2023. évi költségvetési koncepció még előirányzatot szánt ugyan, de a belső mérleghiány csökkentése érdekében ezeket egyelőre nem javasoljuk tényleges költségvetési előirányzattal betervezni:

Beruházás megnevezése	Összeg
TOP Plusz pályázathoz óvodatervezés	759.999.957
Ady-Napsugár köz gyalogos átjáró	4.000.000
Dózsa György út-Csapás u. sarok korlátja	4.000.000
Sárga villogó üzembehelyezése	10.000.000
Ingatlan vásárlás (100 MFt helyett)	0
Ingatlan vásárlás (áthúzódó)	20.000.000
Kisajátítás (50 MFt helyett)	10.000.000
Kisajátítás 164/2022	10.000.000
Közvilágítás	15.000.000
Csapadékvíz elvezetése, út tervezés (50 MFt helyett)	10.000.000
Játszótér (Főtér, piac, Margita)	70.000.000
Piac, napelemes rendszer tervdokumentációja	485.786
Székely kert melletti ingatlan felújítása	10.000.000
Térfigyelő kamerához számítógép	600.000
Közvilágítási eszközök	20.000.000
Térfigyelő kamera 6 db	3.000.000
Iroda bútor, klíma (piac)	1.220.010
Kazán csere	62.999.620
Polgármesteri Hivatal	952.496
Óvoda	5.334.000
Művelődési Ház (lépcsőre szánt 14 MFt elvonása mellett)	4.552.187
Konyha	4.699.000
SZAK	127.000
Mindösszesen	1.026.970.055

Továbbra is kiemelt feladat a civil és nonprofit szervezetekkel való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, az évenkénti elszámolási kötelezettséget teljesítő egyesületek, szervezetek éves működéséhez, fejlesztések megvalósításához az önkormányzat saját forrásból – pályázati eljárás keretében - támogatást biztosíthat. A Civil Keret összege 2023. évben 10.000.000 Ft, ezen felül további 4.000.000,-Ft-os támogatási keret áll (ebben az évben) a katolikus egyház rendelkezésére.

A Civil Kerettel párhuzamosan a Képviselő-testület 2023. évtől külön Sporttámogatási Keretet és Közbiztonsági Alapot is képezetett, a párhuzamosan előterjesztett 7/2023. sz. előterjesztés szerint 6.900-6.900 eFt-os nagyságrendben.

Az Önkormányzat minden évben csatlakozik a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázathoz. A Képviselő-testület 2022-ben a 149/2022.(XI.24.) KT-határozatával, a 2023. évi összeg keret összegét 1.490.000,- Ft-ban állapította meg.

2023-ban is - *társulati közfeladatok elvégzése* címen - önkormányzati hozzájárulást kell fizetni a Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat részére. Január 1. napjával (a KSH által közzétett fogyasztói árindex mértékével azonosan) az infláció 14,5%-os mértékével megnövelt adatot vettük figyelembe, amely nagyságrendileg 1.587.053,- Ft, amennyiben az önkormányzati hozzájárulás mértékéről a Küldöttgyűlés a későbbiekben évi rendes ülésén másképpen nem dönt. (A pontos összeget befolyásolhatja még a 2023. január 1.-i lakosságszám is, amelyről a későbbiekben kapunk hivatalos adatot.)

A Takács Dentál Kft. 2017. évtől minden évben 800.000 Ft támogatásban részesül az általa az alaptevékenységén túl biztosított, szélesebb szakirányú ellátásért. E feladat-ellátás támogatásával kapcsolatos rendelkezést a jelenleg hatályos Feladat-ellátási szerződése tartalmazza, ezért 2023. évben is *800.000 Ft/év támogatás* összeget irányoztunk elő.

Létszám gazdálkodás

A létszámok a költségvetési koncepcióban elfogadott számokkal épültek be a költségvetés-tervbe. A koncepcióhoz képest -1 fő változás van az Önkormányzat létszámában, amely abból adódik, hogy a temetőüzemeltetési feladatok (így a temetőgondnok foglalkoztatása is) 2023. január 1-től átkerültek a Szada Nova Nonprofit Kft hatáskörébe.

A polgármesteri hivatal létszáma a 149/2022.(XI.24.) számú KT-határozat, valamint a 159/2022. (XII.8.) KT határozat alapján az év során 1-1 fővel megemelkedik.

A Képviselő-testület a költségvetési koncepcióban az Önkormányzat és intézményei 2023. évi álláshelyeinek számát az alábbiak szerint határozta meg:

Szada Nagyközség Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
választott tisztségviselők	polgármester	1 fő
Mt szerint	kommunikációs munkatárs	1 fő
Mt szerint	takarító	3 fő
(Kjt. szerinti közalkalmazott)	védőnő	2 fő
Mt szerint	piacfelügyelő	1 fő
Szadai Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
köztisztviselők	hivatalvezető	1
(Kttv. szerint)	köztisztviselők	18
Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
(Kjt. szerinti közalkalmazott)	intézményvezető	1
	óvodapedagógus	22
	pedagógiai asszisztens	3
	óvodai dajka	13
	óvodatitkár	1
(Kjt. szerinti közalkalmazott)	kisgyermeknevelő	3
	bölcsődei dajka	3

Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
munkavállalók	intézményvezető	1
(Mt. szerinti alkalmazottak)	munkavállaló	4
Szadai Szociális Alapszolgáltató Központ		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazottak	intézményvezető	1
(Kjt. szerint)	közalkalmazott	4
Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazottak	intézményvezető	1
(Kjt. szerint)	munkavállaló	9

Az előterjesztés melléklete:

- táblázatok a leendő rendelet-tervezethez (önellenőrzéshez) pdf-formátumban

Tisztelt Képviselő-testület!

Az *összességében* örvendetes mérlegegyensúlyt mutató tervszámok - kezdeményezéseimre - már tartalmazzák azt a (járulékaival együtt éves szinten +2.166.591,-Ft-nyi) többletkiadás fedezetét, amelyet az alpolgármesteri tiszteletdíj, valamint költségtérítése és ezek járuléka arányos emelésére javasolok fordítani.

Ismeretes, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) erre vonatkozó 71. és 80.§-aiban foglaltak szerint a szadai, társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíja legfeljebb *br. 380.250,-Ft/hó*, a tiszteletdíj 15%-val számolt költségtérítése pedig havi *br. 57.038,-Ft* lehetne – miként az is, hogy e tiszteletdíj tényleges összege Petrák Árpád alpolgármester esetében jelenleg csupán *br. 195.000,-Ft/hó*, s költségtérítése ennek megfelelően csupán havi *br. 29.250,-Ft*.

A törvényi előírások alapján adható mértéknek tehát alig több mint felét kapja jelenleg az Alpolgármester. A jelenlegi tiszteletdíj- és költségtérítés-mértékeket a Képviselő-testület utoljára akkor határozta meg, amikor (2022. január elejéig) Önkormányzatunknak még *két* alpolgármestere volt – az alpolgármesteri feladatokat azonban azóta Petrák Árpád egyedül látja el.

Az elmúlt esztendőben elért jelentős eredmények – köztük számos koncepcionális feladatcsomag meghatározása és teljesítésük - nyomon követésének gyakorlati tapasztalatai nyilvánvalóvá tették *egyfelől* azt, hogy a korábbiaknál lényegesen nagyobb mennyiségű gyakorlati teendő hárul az alpolgármesterre (is), *másfelől* azt is, hogy 2023-tól kezdődően nagyobb hangsúlyt kell fektetni olyan feladatkörök ellátásának felügyeletére, amellyel kapcsolatos irányítói munkafeladatok meghaladják a polgármester napi kapacitásait, lehetőségeit.

Éppen ezért szándékomban áll 2023. március 1-től kezdődő hatállyal tovább bővíteni az Alpolgármester (hatályos SZMSZ-ünk 7. sz. függelékében felsorolt) konkrét feladatait a következő teendőkkel:

- e) *Az Önkormányzat – mint erdőtulajdonos – erdőgazdálkodási feladatai ellátásának részét képező erdőkezelési tevékenység közvetlen felügyelete – ennek részeként szükség szerinti előterjesztések összeállítása a Képviselő-testület erdőgazdálkodási teendőinek meghatározása, illetve módosítása érdekében;*
- f) *Az Önkormányzat érdekkörébe tartozó magántulajdonú ingatlanok és ingatlanrészek tulajdonjogának ingyenes átadás és/vagy kisajátítás útján az Önkormányzat javára történő megszerzése érdekében szükséges helyzetfelmérő és döntés-előkészítő munka koordinálása – együttműködve az Önkormányzat főépítésével;*

- g) *A közüzemi szolgáltatói szerződések hatályosulásának nyomon követése, a költségmegtakarítás céljával módosító javaslatok kidolgozása és előterjesztése a Képviselő-testület elé;*
- h) *a települési főépítész ügykörébe tartozó településképi felszólítások ügymenetének felügyelete;*
- i) *Az e)-i) pontokban foglalt feladatok teljesítése érdekében heti két alkalommal a Hivatalban történő munkavégzés;*
- j) *A közterület-felügyelői tevékenység szakmai ellenőrzése – ennek részeként legalább havonta egyszer a havi közterület-felügyelői járőr-terv szerinti beosztásban járőrtársi közreműködés.*

Szükségesnek és helyénvalónak tartom, hogy (a Hivatal köztisztviselői illetményalapjának emelkedésével egyidejűleg, azaz 2023. március 1.-től) az Alpolgármester tiszteletdíja és költségterítése is a törvényben megengedett mértékre emelkedjen.

Az eddigiekben részletezett információkra figyelemmel az alábbi két határozati javaslat elfogadását indítványozom.

Szada, 2023. január 24.

Pintér Lajos
polgármester

HATÁROZATI JAVASLATOK

I./.../2023.(I.27.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetés-tervezetének véglegesítéséhez – figyelemmel a 9/2023. számú előterjesztésben foglaltakra – 60.000.000,- Ft általános tartalék-előirányzatot képez, felhatalmazva a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet ennek megfelelően véglegesített tervezetét terjessze elő a Képviselő-testület februári rendes ülésére.

2./ A Képviselő-testület megbízza az Önkormányzat 100%-os tulajdonát képező Szada Nova NKft. ügyvezetőjét, hogy a gazdasági társaság 2023. évi Üzleti tervében, továbbá az arra alapozott hatályos Közszolgáltatási szerződésben meghatározott önkormányzati támogatás éves összegének br. 17.000.000,-Ft-tal történő csökkentése céljával az Üzleti terv és a Közszolgáltatási szerződés módosítására tett javaslatát a gazdasági társaság 2022. évi mérlegbeszámolójával egyidejűleg terjessze a Képviselő-testület 2023. májusi rendes ülése elé.

Felelős: 1./ pont: polgármester, 2./ pont: ügyvezető

Határidő: 1./ pont: 2023. február 8., 2./ pont: 2023. április 25.

II./.../2023.(I.27.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Petrák Árpád tiszteletdíját 2023. március 1.-től br. 380.250,-Ft/hó összegben, költségterítését pedig br. 57.038,-Ft/hó összegben állapítja meg – felkérve a Jegyzőt az egyéb munkáltatói adminisztratív intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester