

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS
2023. évi költségvetés**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2023. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként a költségvetési rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat**Bevételek****Működési bevételek****Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 20.761 ezer Ft,
 - szociális- és gyermekjóléti feladatokhoz 6.328 ezer Ft,
 - gyermekétkeztetéshez 5.459 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 2.270 ezer Ft,
 - muzeális feladatokhoz 2.717 ezer Ft,
 - közoktatási (óvoda fenntartás) feladathoz 20.407 ezer Ft.
- Nyári diákfoglalkoztatás tervezett támogatási összege 1.160 ezer Ft.
- Nemzeti Kulturális Alaptól 500 ezer Ft támogatás Bánki Nyár rendezvényhez.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - építményadó 19.000 ezer Ft,
 - magánszemélyek kommunális adója 1.200 ezer Ft,
 - idegenforgalmi adó 7.400 ezer Ft,
 - helyi iparüzési adó 22.000 ezer Ft.

- Talajterhelési díj tervezett bevétele 50 ezer Ft.
- Késedelmi pótlék előírt összege 200 ezer Ft.

Az adóbevételek tervezésénél figyelembevételre kerültek a január 1-jétől hatályos helyi adómértékek.

Működési bevételek

- Készletértékesítés címén 800 ezer Ft a tervezett bevétel a strandcikk árusításból.
- Szolgáltatási bevétel tervezett összege 58.268 ezer Ft. Az önkormányzati ingatlanok bérbeadásából, hasznosításából 5.838 ezer Ft, Bánki Nyár belépődíjakból 4 millió Ft, szálláshely szolgáltatásból 18 millió Ft, strand szolgáltatásból 30 millió Ft, egyéb kisebb szolgáltatási bevételekből 430 ezer Ft bevétel került tervezésre.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik a mobil telefonok díjának továbbszámlázott bevétele, várhatóan 1 millió Ft, a strand büfék és Leveleki Üdülő büfé rezsijének továbbszámlázott kiadása 1.540 ezer Ft összegben kerül tervezésre.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 3.120 ezer Ft. A szociális étkezési térítési díjak bevétele és a házi segítségnyújtás bevétele a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel

függvényében, az emelt térítési díjak alapján került kalkulálásra. Az óvodai gyermekétkeztetésből nem keletkezik térítési díj bevétel a térítési díjmentességek miatt.

- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 13.229 ezer Ft.
- Egyéb működési bevételként 300 ezer Ft került tervezésre.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

- Kamera rendszer kialakításához Leader támogatás összege 500 ezer Ft.
- Hivatal homlokzat szigeteléséhez és felújításához 5 millió Ft Leader támogatás.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről

- A Sportöltöző építéséhez a sportegyesületek hozzájárulása 20 millió Ft.

Finanszírozási bevételek

- A 2022. évi záró pénzmaradvány 375.689 ezer Ft, a maradvány igénybevételeként került tervezésre. Ebből pályázati kötelezettséggel terhelt 306.879 ezer Ft.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek egyrészt a minimálbér és garantált bérminimum változást, a kötelező illetménykiegészítéseket érvényesítve, másrészt munkáltatói jogkörben adott bérfejlesztéssel (béremeléssel) kerültek tervezésre. A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően szerepel a költségvetési tervben.

Törvény szerinti munkabérként jelentkezik az állandó alkalmazásban álló foglalkoztatottak bére: 1 fő gépkocsivezető, 2 fő közterületi takarító, 1 fő üdülői alkalmazott, 1 fő szociális gondozó bére 1 fő részmunkaidős kulturális szervező.

Időszakos foglalkoztatással tervezésre került 1 fő gondnok, 2 fő takarító valamint 10 fő részmunkaidős diákmunkás bérkiadása (strand).

Béren kívüli juttatásként az állandó alkalmazásban álló dolgozók részére személyenként évi 60 ezer Ft cafetéria juttatás (SZÉP kártyára történő utalás) került tervezésre.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármesterek tiszteletdíja és költségterítése.

Nem saját foglalkoztatottaknak fizetett külső személyi juttatás a hivatali takarító, a szociális ebéd kihordó, és a kézbesítő megbízási díja, a múzeumi alkalmazott és könyvtáros megbízási díja, valamint a nyári időszakra a strandon foglalkoztatottak részére fizetett turisztikai időnyomunka díja és megbízási díj, valamint a banki falinaptár és rendezvények reprezentációs költsége. Itt jelenik meg a tájházba tervezett búbos kemence kivitelezésének megbízási díja.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoskagot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, zöldterületi növények, különféle kisebb anyagok kiadásai) és strandi árubeszerzés kiadásai szerepelnek, együtt 7.780 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs és informatikai szolgáltatások jellemzően a telefonok díjai, internet előfizetés, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.500 ezer Ft a kiadások tervezett összege.
- Közüemi díjak (áram-, víz- és gázdíjak) tervezett összege 12.830 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 2.800 ezer Ft. Önkormányzatunk közüzemi szerződése többnyire a tárgyév végén járnak le, várhatóan a jelenleginél sokkal magasabb áron lehet majd új szolgáltatási szerződést kötni.
- Vásárolt ételmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 7.470 ezer Ft.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a traktor és fűnyírók karbantartásához szükséges kiadások, köztük karbantartás szerepelnek, összességében 6.634 ezer Ft összegben. Ebből jelentősebb tétel a Vasút utca kövel történő szórására tervezett 1.500 ezer Ft kiadás.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai a mobil telefonok továbbszámlázott díjai, összesen 1millió Ft összegben.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, oktatási, ügyvédi, műszaki ellenőri, projektmenedzseri és környezetvédelmi kiadások, melyek tervezett összege 13.402 ezer Ft. Ebből az összegből 7.582 ezer Ft kiadás a TOP Plusz projekt tervezési, projektmenedzseri és közbeszerzési kiadása.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek, orvosi ügyelet, biztosítások és valamennyi szolgáltatás (tó vízkezelés, személyszállítás, üzemorvos, mosoda stb.) együtt várhatóan 41.456 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Kiküldetési kiadásokra tervezett összeg 50 ezer Ft.
- Reklám kiadások tervezett összege 5.920 ezer Ft. Itt jelentkezik a kulturális rendezvények plakátjainak, a Bánki Nyár műsorfüzetnek, a honlap üzemeltetésnek és újság kiadásnak költsége.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 36.526 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások a tagdíjak, adó- és díj jellegű kiadások (szerzői jogdíj, tagdíjak stb.), együtt 750 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásai:

- Pénzbeli ellátások között tervezésre került a települési támogatás kiadásaira 1.200 ezer Ft, települési lakásfenntartási támogatásra 240 ezer Ft, iskola- és óvodakezdési támogatásra 400 ezer Ft, születési támogatásra 150 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- Az országos átlagot meghaladó iparüzési adóerő képesség miatt Bánk szolidaritási hozzájárulást fizet az államnak, éves összege 48 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi működtetési (állami) támogatása várhatóan 52.058 ezer Ft.

A Hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A Hivatal működéséhez 68.596 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 16.538 ezer Ft, melyet a tag önkormányzatoknak kell finanszírozni. Az önkormányzatok megállapodása szerint a három tagönkormányzat egyenlő arányban járul hozzá a kiadásokhoz, ez azt jelenti, hogy Bánk Község Önkormányzata 2023. évben a hivatal fenntartására 5.513 ezer Ft-ot utal a székhely Borsosberény Község Önkormányzata részére.

- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás összegeként 200 ezer Ft kiadás szerepel a költségvetésben.
- Helyi civil szervezetek és egyház működését támogatja az Önkormányzat. A költségvetési terv – az előző évvel azonos összegben – 2 millió Ft összeget irányoz elő.

Tartalék

- A költségvetési terv tartalékot nem tartalmaz.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- Top Plusz projekt keretében a Petőfi úti járda építése, a tó körüli futópálya építése, és a viziszínpad lelátó felújítása együtt 265.100 ezer Ft.
- Patkó utcában ivóvíz hálózat építésére 44.450 ezer Ft a kiadási terv.
- Tóparton tájkoztató táblák cseréjére – amennyiben szükséges - 508 ezer Ft az ütemezett kiadás.
- Kültéri ping-pong asztal beszerzése és kosárlabda pálya kialakítására tervezett kiadás 1.651 ezer Ft.
- Strandra történő eszközbeszerzésekre 635 ezer Ft a tervezett kiadás.
- Egyéb eszközbeszerzésekre az év során 1.016 ezer Ft a kiadás keret összege (pl. óvodai mosógép).

Felújítások

- Óvoda tetőfelújítás kiadása várhatóan 25.527 ezer Ft, mely nagyrészt pályázati támogatásból, kisebb részben saját forrásból kerül finanszírozásra.
- Ravatalozó épület felújításának 6.096 ezer Ft a kiadási összege, melyet a Magyar Falu Program támogatásából valósul meg.
- Hivatal épület külső homlokzatának szigetelése és felújítása 7.620 ezer Ft kiadás, mely szintén pályázati támogatásból valósulhat meg.
- Viziszínpad villámvédelem biztosítására 1.270 ezer Ft a kiadási előirányzat.
- Leveleki Üdülőben a szükséges tűzriasztó rendszer kiépítésére 3.810 ezer Ft a keretösszeg.
- Hősök terén a kis-tó felújítására 2.540 ezer Ft a kiadási terv.
- Pályázati fejlesztéseinkhez az esetlegesen emelkedő tényleges bekerülési költségek fedezeteként 8.890 ezer Ft került elkülönítésre el költségvetésben.

A beruházások és felújítások megvalósítása kapcsán elsődleges cél a pályázati támogatásokból történő forrásbiztosítás.

Finanszírozási kiadások

- A 2022. decemberben folyósított költségvetési támogatás előlegének visszafizetésére 2.209 ezer Ft kiadási előirányzat tervezésre került.

II. Bánki Törpe Óvoda

A Törpe Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Finanszírozási bevétele a 2022. évi záró pénzmaradvány 113 ezer Ft, a maradvány igénybevételeként került tervezésre. A fenntartó önkormányzattól a működési finanszírozás tervezett összege 23.009 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált emeléseket, a törvényi illetménykiegészítéseket, figyelembe véve a közalkalmazotti besorolásokban bekövetkező 2023. évi lépéseket. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei kerültek tervezésre.

Összefoglalás

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése a 2022. évi tény adatok alapulvételével, a különféle díj-, és áremelésekkel kalkuláltan történt.

A nyitó pénzmaradvány igénybevétele szerepel a költségvetésben. A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek számításra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér, illetve a garantált bérminimum emelés, valamint a törvényi besorolásokból fakadó illetménynövekedés, és munkáltatói jogkörben történt béremelések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

Tervezett fejlesztési célok elsősorban pályázati támogatással valósulhatnak meg, melynek bevételei és kiadásai a projektek tervezett költségei alapján kerültek tervezésre.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyónával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

(2) 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.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42.§ 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás.

Az Áht. 23.§-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatók, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, ésszerű és takarékos, megfontolt gazdálkodással a folyamatos működés biztosítható 2023. évben.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára kedvezőek.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés egyensúlyban van. A költségvetésben tartalék nem képződött.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elé történő terjesztésének határideje 2023. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye egyrészt, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható, másrészt költségvetés hiányában az önkormányzati gazdálkodás nem folytatható, az állami támogatások nem kerülnek folyósításra.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

Bánk, 2023. február 10.

Torma Andrea
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétele a 2022. évi záró pénzmaradvány 4.319 ezer Ft. A maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Borsosberény Község Önkormányzata által átadott intézmény-finanszírozásból származó bevétel 68.596 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző, aljegyző és a hivatali köztisztviselők, összesen 12 fő bére. A minimálbér emelkedésével arányos 14 %-os béremelés került tervezésre.

Egyéb személyi juttatásként jelentkezik a munkába járással kapcsolatos költségtérítés, a dolgozói káféterárium juttatás és jubileumi jutalmak esedékes összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

Egyéb működési célú kiadások

A 2022. évi népszámlálás kiadásaival történő elszámoláskor 102 ezer Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melyet terveztünk költségvetésünkben.

...../2023. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Bánk Község Önkormányzata a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését 72.916 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A költségvetés 72.916 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	61.556 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	8.283 ezer Ft,
dologi kiadások	2.975 ezer Ft,
egyéb működési célú kiadások	102 ezer Ft.

Bevételek:

finanszírozási bevétel	72.916 ezer Ft.
------------------------	-----------------

A hivatal létszámkerete 12 fő.

Határidő: 2023. év folyamán

Felelős: polgármester