

KH./2086-1/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. március 13-i ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése elfogadása

Az előterjesztést készítette:

Halcsikné Szabó Ágnes
pü irodavezető

Előterjesztő:

Dr. Kelemen Márk
polgármester

Véleményezésre és tárgyalása
megkapta:

A Képviselő-testület bizottságai

Törvényességi véleményezésre
megkapta:

Vincze Miklós
jegyző

Jóváhagyom:

Vincze Miklós
jegyző

Pénzügyi iroda részéről látta:

Halcsikné Szabó Ágnes
pü irodavezető

Döntési javaslat: rendelet-tervezet, határozat-tervezet

Döntési változatok száma: 1

Melléklet: hatásvizsgálati lap

Kerekegyháza Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. március 13-i ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése elfogadása

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény /továbbiakban: Áht./, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet /továbbiakban: Ávr./, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerint az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetét az alábbiak szerint ismertetem.

Jelen költségvetési rendelet-tervezet elsődlegesen a kötelező feladatok finanszírozását biztosítja, önként vállalt feladatként a vérvételi labor fenntartását, az államháztartáson kívülre adott pénzeszköz átadásokat biztosítja.

Átmeneti gazdálkodás:

Az átmeneti gazdálkodás keretében – 2023. január 1. napjától jelen előterjesztés beterjesztéséig – a mindennapos működés keretében szükséges kiadások teljesítésére került sor, amelynek mértéke az előző naptári év hasonló időszakával megegyező, a költségvetési szervek a jogszabályok szerinti bevételeiket folytatólagosan időarányosan beszédtek. Ezeket a bevételeket és kiadásokat az adott költségvetési szerv kiadásainál, és bevételeinél figyelembe vettük. A személyi juttatások között a soros lépők fizetési fokozatok közötti átvezetését végrehajtottuk, ideértve a 2/2019. (I. 23) sz. Kt. - Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásra pályázat benyújtása tárgyú - határozattal meghatározott 46 380 Ft összegű illetményalap növelés eredményeként a köztisztviselői illetmények módosítását, valamint a 2023. évi jelentősmértékű minimálbér növekedésből származó jövedelemváltozásokat is, az egyéb különböző szakágazati bérpótlékok változását is.

2023. évi költségvetés

A 2023. évi költségvetés tervezésekor mind bevételi-, mind kiadási oldalról fokozottan figyelembe vettük a háborús infláció, és a szintén az ukrajnai háború miatt kialakult energiaválság okozta negatív hatásokat, és a Kerekegyházán ismételt megjelent madárinfluenzát is, amely sajnálatos módon a kialakult gazdasági körülményeket még tovább rontja.

Az elmúlt évek COVID világjárvány okozta negatív gazdasági kihatásait, folyamatait, még tovább rontják az ukrajnai háború fentebb ismertetett gazdasági következményei, amelyek sajnálatos módon pontosan nem is tervezhetőek meg.

2021. évtől az önkormányzati bevételek között már nem szerepel a beszédett gépjárműadó 40%-a, illetve a beszédéssel kapcsolatos feladatokat már az állami adóhatóság látja el 2021. január 1. napjától.

Az egészségügyi szolgáltatások biztosítása 2023.07.01. napjától ismételt átalakításra, átszervezésre kerülnek, az Állam veszi át a feladatellátó rendszer eddig önkormányzati körbe

tartozó elemeit, így a védőnői szolgáltatás, és a vérvételi labor működtetése állami feladat lesz.

Az Áht. által előírt az előterjesztésben tájékoztatásul bemutatandó táblák:

A 1 sz. melléklet tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban bemutatva a tárgyévet megelőző két év teljesítési adatait is.

A 2. sz. melléklet tartalmazza az Áht. 78. § (2) bekezdés alapján elkészített likviditási tervét /előirányzat felhasználási terv/.

A 3 sz. melléklet tartalmazza a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve bemutató táblát.

A 4. sz. melléklet tartalmazza közvetett támogatásokat: a táblázatban részletezett támogatási összegek folyósításának jogcímét bemutató képviselő-testületi határozatok, helyi rendeletek felsorolásával.

I. Bevételek:

Működési bevételek: Térítési díjak, bérleti díjak, egyéb bevételek (pl. szolgáltatások ellenértéke, ellátási díjak, kamatbevételek, közterület-foglalás, stb.). Az intézmények alapfeladatainak működési bevételeit vettük figyelembe. A 2013. január 1. napjával létrehozott Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás a Humánszolgáltató Központ, 2013. szeptember 1. napjától a Kerekegyházi Bóbita Óvoda irányító szerve. Törvényi szabályozás szerint a társulás munkaszervezeti feladatait a gesztor önkormányzat hivatala látja el, az jogosult a költségvetési támogatás lehívására. A Társulás költségvetését a Társulási Tanács fogadja el. A költségvetési határozatban szereplő összegek: az intézmény szociális és óvodai nevelési feladataira kapott központi támogatások pénzeszköz átadásként jelenik meg így költségvetésünkben.

Térítési díjakat a 2022. évi bevételek alapján terveztük.

A Működési bevételek között (tulajdonosi bevételek): Az önkormányzati lakások lakbérbevételei, egyéb ingatlanok, helyiségeinek bérleti díjai, ellátási díjak, szolgáltatások ellenértéke szerepelnek itt. Összege: 210 359e Ft.

Felhalmozási bevételek ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Közhatalmi bevételek (helyi adók) (5. melléklet): A Képviselő-testület által megszabott mértékekkel számított várható adóbevételeket tartalmazza. A magánszemélyek kommunális adója (8 000 Ft/ingatlan) és az idegenforgalmi adó (420 Ft/megkezdett éjszaka). iparűzési adó (1,6%). A tervezett kommunális adóbevétel 25 000e Ft. Az iparűzési adó bevételünk 2021. évben 182 661e Ft volt. 2022. évi adóbevételünk: 201 690e Ft, a 4/2021. (I. 14.) Kormányrendeletben szabályozottak szerinti 59 233e Ft állami támogatással együtt. 2023. évre iparűzési bevételként 252 000e Ft-ot terveztünk. Idegenforgalmi adóbevételre 10 000e Ft-ot terveztünk.

Költségvetési támogatások (6. melléklet): Kvtv. 2. mellékletében foglaltak alapján számított állami hozzájárulások. 2022. évhez hasonlóan a feladatfinanszírozás alapján határoztuk meg a támogatások összegét, ennek a kapott támogatások elszámolásánál van jelentős szerepe, azokkal, feladatonként külön-külön el kell számolnunk.

A költségvetési, állami támogatásokat a Kvtv. értelmében az adott településre megállapított adóerőképesség figyelembe vételével határozzák meg. Ennek értelmében sávosan progresszíven növekedő összegben a 22 000 Ft/fő feletti adóerőképességgel rendelkező településeknek önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcímen kell a szolidaritási

hozzájárulást „befizetniük” a központi költségvetésbe, amelynek módja, hogy ezen összeggel csökkentik az adott településnek a havonta kiutalandó nettó finanszírozást. Önkormányzatunk egy főre jutó adóerő-képessége 2022. évi 30 739 Ft/főről 2023. évre vonatkozóan 32 383 Ft/főre emelkedett, az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összege: 2022. évben 9 414 578 Ft volt, míg ez az összeg 2023. évben 15 551 090 Ft-ra változik. A szociális feladatok egyéb támogatása esetében a központi költségvetés támogatást biztosít azon önkormányzatok számára, amelyek esetében az egy főre jutó adóerő-képesség nem haladja meg a 35 000 Ft-ot. 2022. évre erre a jogcímre 10 478 674 forintot kaptunk (ezt a támogatást – többek között - a tanyagondnoki szolgálatra és a bölcsődei feladatellátásra, közmunka önrészre, HSZK feladatokra, települési támogatásra lehet fordítani). 2023. évre vonatkozóan ez az összeg 8 269 601 Ft.

Az állami támogatások, az előző évihez hasonlóan növekedtek, ennek következtében intézményi feladatok ellátási támogatása kedvezőbb összegű lett.

Jelenleg nem ismert a 2023. évi minimálbér emelkedés finanszírozását szolgáló kiegészítő támogatás összege, amely 2022. évben mintegy 60 millió forint volt.

Bizonyos támogatási formák esetében figyelembe vették – többeltámogatást állapítottak meg – az energiaárak drasztikus növekedését, így többek között az óvodaműködtetési, bölcsődeműködtetési, gyermekétkeztetési támogatásoknál is.

Egyéb felhalmozási célú támogatások: Ezen a soron jelenleg nem terveztünk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7. melléklet) Itt terveztük a közfoglalkoztatási támogatás összegét, amelynek mértéke az elmúlt évben 90%-os volt, ebben az évben 100%-ra növekedett. Itt jelenik meg továbbá a társult települések szociális, óvodai feladatokhoz történő hozzájárulása, OEP-től átvett finanszírozás, Fülöpháza Önkormányzat hozzájárulása a közös önkormányzati hivatal működéséhez.

A hivatal költségfelosztását az alábbiakban mutatom be:

| Ft | | | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Megnevezés | Személyi juttatás | Járulék | Dologi | Összesen |
| Általános igazgatás | 91 410 500 | 14 615 000 | 54 481 520 | 160 507 020 |
| Adó igazgatás | 16 231 000 | 2 201 000 | 189 756 | 18 621 756 |
| Állampolgársági ügyek | 6 756 000 | 907 000 | 180 182 | 7 843 182 |
| Építésügy igazgatás | 9 856 000 | 1 314 000 | 475 527 | 11 645 527 |
| Szociális igazgatás | 5 506 000 | 719 000 | 588 816 | 6 813 816 |
| Kiadások összesen | 129 759 500 | 19 756 000 | 55 915 801 | 205 431 301 |
| Állami finanszírozás | | | | 126 465 080 |
| Működési bevétel | | | | 2 794 816 |
| Bevételek összesen | | | | 129 259 896 |
| Települések hozzájárulása | | | | 76 171 405 |
| Fülöpháza(904 fő) | | | | 8 894 207 |
| Kerekegyháza(6838 fő) | | | | 67 277 198 |

Államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszköz soron nem terveztünk bevételt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz soron nem terveztünk bevételt.

Előző évi költségvetési maradvány: A 2022. évi költségvetésünk teljesítése, a folyamatos racionális gazdálkodásunk, és felelős döntéseink eredményeként az előzetes számításaink szerint a maradvány értéke 532 712 122 Ft.

Elsősorban az energiaválság miatt megnövekedett közműdíjak többletfedezetét kell biztosítanunk a maradványból.

Felhalmozási hitel: felhalmozási hitel felvételét a megvalósítás alatt álló fejlesztések esetében jelenleg nem terveztünk.

Működési hitel: működési hitel felvételét nem terveztük. Munkabérhitel felvételére jelenleg nincs szerződésünk.

Az összevont bevételi főösszegünk a fent felsorolt bevételekkel tervezve **1 965 302 ezer forint**.

II. Kiadások:

Személyi juttatások: A személyi alapbérek jogszabályi előírások alapján számítottuk ki. A köztisztviselők részére a cafetéria-juttatást az előző évi mértékkel építettük be a költségvetésbe. A költségvetési rendeletben a köztisztviselői „2019. évi kiegyenlítő bérrendezési alap támogatási” pályázatban foglalt vállalásnak megfelelően a köztisztviselők 2023. évi illetményalapját szintén 46 380 forintban határoztuk meg, amely összeget a továbbiakban nem lehet csökkenteni. 2023-ban 22,84 főre biztosít támogatást – 5 537 000 Ft/fő összegben – (2022-ben 22,9 fő volt, 5 495 500 Ft/fő) az Állam által finanszírozott létszám Fülöpházával együtt. A gesztor – jelen esetben Kerekegyháza – igényli a közös hivatal fenntartásával kapcsolatos költségvetési támogatást. Az állami finanszírozás a többletkiadásokra fedezetet nyújt, helyi iparüzési adót nem lehet köztisztviselői bérek és azok járulékaikra fordítani. A jelen költségvetési helyzetben - a 26 fős jóváhagyott köztisztviselői létszámmal szemben – 22 fő köztisztviselő foglalkoztatásával terveztünk, - a közös hivatal fenntartásával kapcsolatos megállapodásban, az SZMSZ-ben, a teljesítményértékelési szabályzatban foglaltak figyelembevételével - az alábbi előírások szerint:

- a közterület-felügyelő foglalkoztatási költsége csak Kerekegyházát terheli,
- az érettségi végzettséggel rendelkezők részére 20 %-os mértékű illetményeltérítés,
- a hivatal köztisztviselői állományának a minősítésük alapján személyi illetményt határozzunk meg, így biztosítva a teljesítményértékelés szerinti differenciálást.

A hivatali létszám további csökkentése már a feladatellátás zavartalan biztosítását veszélyeztetné.

Itt terveztük a közfoglalkoztatási személyi juttatások összegét intézmények, és önkormányzat esetében összesen 21 fővel 100%-os támogatási mértékkel.

A személyi juttatások előirányzatát a minimálbérnövekedés – 232 000 Ft/hó, és 296 400 Ft/hó – figyelembe vételével határoztuk meg.

A gyermekétkeztetési feladatok ellátásának változása miatt, Kunbaracs Község gyermekétkeztetési feladatait is ellátja a hivatal, valamint 2017. január 1-től Fülöpháza Község Önkormányzat konyhája a hivatal telephelyeként működik. 2023. évben is 18,5 fő foglalkoztatását terveztük (technikai és konyhai személyzet), a kiadások a hivatal költségvetésében jelennek meg, állami támogatás keretében a gyermekétkeztetés esetében az elismert foglalkoztatotti létszám 15,82 fő. A konyha folyamatosan teljes kapacitással működik. Az iskola konyhán továbbiakban is javasolom biztosítani a foglalkoztatottak részére a keresetkiegészítést 20 e Ft/fő összeggel megemelve, a kiegészítések a gyermekétkeztetési feladatok támogatás terhére elszámolhatók.

A Humánszolgáltató Központ, Kerekegyházi Bóbita Óvoda személyi juttatásai a társulási költségvetésben jelennek meg. A Bóbita Óvoda esetében 2019. évben a foglalkoztatotti létszám 1 fő udvaros személy foglalkoztatásával bővült, és 2019. évben a TOP óvoda pályázatban foglaltaknak megfelelően, 1 fő dajka foglalkoztatását a tervezéskor 2022. évben

is figyelembe vettük. Terveztük az óvodapedagógusok munkáját segítő kötelező garantált bérminimumát (ami a minimálbér 107 %-a). A TOP bölcsőde pályázatunk eredményeként a 4. csoport 2022. januárban megkezdte működését, így a 4. csoporthoz szükséges 4 fős foglalkoztatotti létszámot 2023. évben is beterveztük.

Figyelembe vettük a jubileumi juttatások összegét a személyi jellegű kiadások között. A bankszámla vezetés költségeinek kifizetését előirányoztuk 2023. évre. Jelenleg nem terveztük (évközi módosítás keretében kívánjuk beépíteni) a szociális ágazati összevont pótlékot.

Itt terveztük továbbá az intézmények és konyha esetében 50 000 Ft/fő összegben az adott intézményvezető által kidolgozott teljesítményértékelési rendszer szerint biztosított többletjuttatás összegét is.

Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: mértéke 13 %, kivéve a közfoglalkoztatást, ott 6,5 %. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettséget 2023-ben is a dologi kiadások helyett ezen a soron kell tervezni /óvoda, hivatal/ 5 568e Ft és 5 104e Ft.

Dologi kiadások az intézményi adatszolgáltatások alapján a dologi kiadásokat a legszükségesebb, folyamatosan felmerülő költségek figyelembe vételével határoztuk meg. Intézményeink költségvetésénél a dologi kiadásokat általánosan – az előző évi tényadatokat figyelembe véve – 16%-os inflációval megemelve terveztük. Az intézmények jelezték karbantartási igényeiket, amelyeket 2023. évben is a Városgazdasági Nonprofit Kft. látja el. Legfontosabb feladat a minden évben kötelező tisztasági festés, és a nevelési szobák, irodák festése, valamint a közfoglalkoztatási lehetőségektől függően az udvari munkák ellátása.

2023. évben is közreműködünk a gyermek- és szociális táboroztatás finanszírozásában. A Városgazdasági Nonprofit Kft.-vel megkötött Feladatellátási szerződés módosítása értelmében a 2023. évre tervezett feladatainak ellenszolgáltatási összegét bruttó 128 857 172 Ft-al terveztük.

Itt szerepeltetjük a rendezvény költségeket összesen 29 000e Ft összegben, ezen összeg csökkentése érdekében pályázat benyújtására került sor.

Ellátottak juttatásai (a rendelet 7. melléklete): A települési támogatási és gyermekvédelmi ellátások támogatási kiadások összegét az önkormányzati költségvetésben 15 000e Ft-ban határoztuk meg a nyugdíjasok egyszeri támogatása, és a módosult települési támogatási feltételek változása miatt került az összeg megemelésre.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson belülre tervezett kiadás: (8. melléklet) Itt terveztük a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás részére átadandó támogatást 524 862 701 Ft-ot (költségvetési állami finanszírozás, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulást), valamint a Bursa ösztöndíj pályázat önrészét, melynek összege: 500 000 Ft. A rendőrség fokozottabb helyi jelenléte, járőrözése érdekében a KMB iroda részére erre évre kérelmezett 350 000 Ft támogatást. Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegét, 15 551 090 Ft-ot. Az általános tartalék 113 695 022 Ft.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson kívülre tervezett kiadás: (9. melléklet) Tüzoltó Köztestület esetében a jogszabályi rendelkezés alapján lakosságszám-arányosan határoztuk meg a támogatási összeget, Kerekegyházára eső rész 24 281 175 Ft. A Sportegyesület részére 30 000 000 Ft támogatást irányoztunk elő. A háziorvosi szolgálatok 400e Ft/praxis támogatást kapnak. A Polgárőrség részére 1 200e Ft-ot terveztünk. A nevelési intézményeink folyamatos szakmai munkáját segítve, az intézmény tevékenységét segítő alapítványoknak, iskolaira 1 000e Ft, óvodaira 400e Ft, bölcsődeire 100e Ft támogatást irányoztunk elő, amelyeknek támogatási céljairól évközben egyeztetünk. Egyéb kisösszegű támogatásokra 250e Ft-ot, Falu- és Tanyagondnokok Országos Szövetségének 60e Ft-ot,

Rákóczi Szövetségnek 100e Ft-ot, Településünk Fejlődéséért Alapítványnak 500e Ft-ot, az egyházak esetében 500e-500e Ft támogatást, Soha ne add fel Lázár Bence Emlékalapítvány részére 100e Ft-ot irányoztunk elő.

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson belülrre: ezen soron nem terveztünk támogatást.

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson kívülrre: ezen a soron nem terveztünk támogatást.

Beruházási, felhalmozási, felújítási kiadások (a rendelet 6. melléklete): ezen a soron szerepeltetjük a kisértékű tárgyi eszközök pótlását pl: az intézmények esetén irodai berendezések, konyhai eszközök, légkondicionáló, hűtőszekrény beszerzése, mosogatógép, számítógép, tárolók, stb: bölcsőde 2 000e Ft, hivatal 3 000e Ft (informatika, tárgyi eszköz beszerzések, konyhai eszközök, gyermekorvosi váróterem bútorok beszerzése). A művelődési ház esetében tárgyi eszköz beszerzés 2 000e Ft értékben. Az önkormányzat esetében 6 000e Ft-ot terveztünk.

A 2022. novemberi döntésünknek megfelelően a víziközmű-hálózat fejlesztésre 44 603 526 Ft értékben irányoztunk elő kiadást.

A központi játszótéri fejlesztésekre kerítésépítés 3 100e Ft-ot terveztünk.

A 2023. évben is célunk a belterületi úthálózat tervszerű fejlesztése, és a parkoló kialakítások is, így a terveink között szerepel az óvoda, bölcsőde körül további parkolók kialakítása 27 millió forint összegben.

Az új TRT elkészítésére 4 500e Ft-ot terveztünk.

Ezen a soron szerepeltetjük továbbá a benyújtott EU-s TOP_Plusz pályázatunk (új HSZK építése) tervezési költségeit 22 669 500 forint összegben.

Általános tartalék Az általános tartalék összege 113 695 022 Ft. Ez a keret szolgál eredeti előirányzatban nem tervezett kiadások finanszírozására, például az EU-s TOP_Plusz pályázati lehetőségek önrészenek biztosítására, továbbá Kvtv. 3. melléklete szerint az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztési pályázatok önerejére is, amely 2023. évben a belterületi útfejlesztés lehet.

A költségvetési rendelet-tervezetünk az alábbi fejlesztési célokat tartalmazza:

1. TOP_Plusz-3.3.2-21-BK1 2022-00006 azonosítószámú „Új szociális szolgáltató központ kialakítása Kerekegyházaán” című pályázat megvalósítása
2. LEADER pályázatok megvalósítása
3. Humánszolgáltató Központ új gépjármű beszerzése TAMAUTO2022 pályázat keretében,
4. belterületi úthálózat, járdák, parkolók fejlesztése, felújítása, külterületi földutak karbantartása,
5. vízhálózat fejlesztése, rekonstrukciója,
6. játszótérfejlesztés.

A 2023. évi költségvetésünk az intézmények által kimutatott költségigények figyelembe vételével - a kormányzati előírásoktól függetlenül is általunk már évek óta alkalmazott feladatfinanszírozáson alapuló költségvetési struktúra alapján - szigorú gazdálkodási szabályok figyelembe vételével készült, különös tekintettel az energiaválság okozta gazdasági hatásokra is. A biztonságos működés érdekében a fő tervezési elv 2023. évben is az

óvatosság elve volt, így ennek megfelelően határoztuk meg mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatokat.

Legfontosabb feladatunk, hogy az önkormányzat a kiadások folyamatos, következetes, jogszabályokon alapuló felülvizsgálatával és csökkentésével, illetve a bevételek maximalizálásával egy működőképes és fejlődő intézményhálózatot, településüzemeltetést, és fejlesztést tartson fenn. A 2023. évre meghatározott költségvetési, állami támogatások igénybevétele mellett, az elmúlt években folytatott szigorú, racionális gazdálkodásunk eredményeként sikerül 2023. évben is a működési költségvetésünket egyensúlyban tartani. A működés és fejlesztés területén az új pályázati lehetőségek kiaknázása a hatékonyabb gazdálkodás érdekében továbbra is folyamatos feladat. Így mindenképpen komoly, fajsúlyos kérdésként jelentkezik további kiadást keletkeztető döntések meghozatala. A költségvetés tervezésekor működési hiány nem tervezhető.

Középtávú tervezés meghatározása a stabilitási törvény rendelkezései figyelembe vételével

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatos kormányzati hozzájárulás szabályait. A települési önkormányzatok esetében – kivétel főváros, megyei jogú város, országos kisebbségi önkormányzat – a kormányzati hozzájárulás nélküli hitelfelvételi korlátot maximum 10 millió forintban határozza meg egységesen. Szintén nem kell hozzájárulás továbbá a naptári éven belüli likvid hitel felvételéhez, valamint az EU-s projektek előfinanszírozásához, valamint adósságrendezési eljárás keretében reorganizációs hitel felvételéhez.

Az adósságszolgálattal kapcsolatban a gazdasági stabilitásról szóló törvény kimondja, hogy a tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az adósságot keletkeztető ügyletként jelen esetben a hitelt, a kölcsönt, határozza meg, míg annak értékeként a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig annak aktuális tőketartozását veszi figyelembe. A végrehajtási rendelet alapján az adott év március 15-ig kell adatot szolgáltatni az adósságot keletkeztető ügyletekről. Az Áht. 29. § (3) bekezdés alapján a helyi önkormányzatnak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania középtávú tervezés keretében a sajátbevételek és az adósságot keletkeztető ügyletek alakulását. Jelen költségvetési tervben Önkormányzatunk hitelfelvételt nem tervez. Az előterjesztésben hivatkozott 3 éves tervezés ezen döntésen alapul.

A rendelet-tervezet részletes indokolása

ad. 1. §

A rendelet személyi hatályát határozza meg /önkormányzat és intézményei/.

ad. 2. §

Az önkormányzat költségvetési bevételi, és kiadási összegét határozza meg az átmeneti gazdálkodási időszakban végzett gazdálkodás figyelembe vételével. Mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok között meghatározza a működési, és felhalmozási tételeket. Meghatározza a tartalék mértékét.

ad. 3. §

Az intézmények bevételi, és kiadási főösszegét határozza meg, az Önkormányzat, mint irányító szerv által az intézmények részére biztosított intézményi finanszírozással együtt. A HSZK-t, és a Kerekegyházi Bóbita Óvodát a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás,

mint jogi személyiségű társulás működteti, a Társulás költségvetését a Társulási Tanács fogadja el határozattal.

ad. 4. §

Bemutatja továbbá a kötelező-, önként vállalt, valamint az állami feladatok szerinti bontást kiadási és bevételi oldalon. Tartalmazza a fejlesztések költségvetési kihatásait, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásait. Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek költségvetési bevételeit és kiadásait mutatja be.

ad. 5. §

Az intézmények esetében adható jutalom maximális mértékét határozza meg. Az intézmények esetében a karbantartási feladatokat ellátó szervezetet jelöli ki a VG Kft. személyében. Tartalmazza továbbá az illetménykiegészítés mértékét a középfokú végzettségű köztisztviselők esetében, valamint az EU-s projektek esetében a személyi jellegű költségek elszámolási rendjét. Meghatározza a köztisztviselői illetményalap mértékét.

ad. 6. §

Az önkormányzati biztos kirendelésére jogosultként az irányító szervet nevesíti, meghatározva egyúttal a biztos kirendelésének körülményeit is az Áht.-ben szereplő mértékben, időtartamban, lejáratú időben /abban az esetben, ha az intézmény harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani/. A tartalék felhasználásáról, és a költségvetési előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. és Ávr. rendelkezései figyelembe vételével, ideértve a többletbevétel elvonásáról is az irányító szerv jogosult dönteni. Hitelfelvételre, kötvénykibocsátásra, államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására kizárólag az irányító szerv jogosult az SZMSZ. 22. §-a alapján minősített többségű döntéssel.

ad. 7. §

A polgármester jogosult, az átmeneti szabad pénzeszközök legkedvezőbb, legbiztonságosabb formában történő befektetésére.

ad. 8. §

A társulási feladatellátásból fakadóan a HSZK, és Kerekegyházi Bóbita Óvoda részére biztosítandó államháztartáson belüli támogatás összegét határozza meg.

ad. 9. §

Az adott évi fejlesztési célokat határozza meg, bemutatja a megvalósítás forrásösszetételét a stabilitási törvényben foglaltak szerint. Hitelviszonyt a tervezett fejlesztések nem keletkeztetnek. A 3 éves tervszámokat mutatja be.

ad. 10. §

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza, visszaható hatállyal: 2022. január 1. napjától alkalmazandó szabályozóként.

ad. 11. §

Hatályát veszti a Kerekegyháza Város Önkormányzata 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 25/2022. (XII. 22.) önkormányzati rendelet.

Az intézmények és a különböző támogatásban részesülő társadalmi szervezetek által bejelentett igények terjedelmükre tekintettel a Pénzügyi irodán megtekinthetők.

Kerekegyháza, 2023. február 14.

Dr. Kelemen Márk
polgármester

1. melléklet

Kerekegyháza Város Önkormányzat költségvetési mérlege

ezer Ft

| BEVÉTELEK | | | | KIADÁSOK | | | |
|---|----------------------|-------------------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Megnevezés | 2021. évi teljesítés | 2022. évi várható telj. | 2023. évi eredeti előirányzat | Megnevezés | 2021. évi teljesítés | 2022. évi várható telj. | 2023. évi eredeti előirányzat |
| A | B | C | D | G | H | I | J |
| I. Működési költségvetés | 1 278 900 | 1 430 727 | 1 398 299 | I. Működési költségvetés | 1 222 745 | 1 392 662 | 1 816 138 |
| 1. Közhatalmi bevételek | 211 722 | 238 881 | 290 500 | 1. Személyi juttatások | 283 376 | 354 034 | 377 509 |
| <i>1.1. Adóbevételek</i> | <i>209 688</i> | <i>235 600</i> | <i>287 000</i> | | | | |
| <i>1.2. Egyéb közhatalmi bevételek</i> | <i>2 034</i> | <i>3 281</i> | <i>3 500</i> | | | | |
| 2. Működési bevételek | 240 322 | 196 803 | 210 359 | 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 45 957 | 50 337 | 53 494 |
| 3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 816 425 | 993 683 | 897 440 | 3. Dologi kiadások | 493 318 | 482 821 | 647 139 |
| <i>3.1. Önkormányzatok működési támogatásai</i> | <i>721 023</i> | <i>878 405</i> | <i>802 254</i> | 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 3 767 | 8 824 | 15 000 |
| <i>3.2. Elvonások és befizetések bevételei</i> | <i>30 458</i> | <i>39 661</i> | <i>0</i> | 5. Egyéb működési kiadások | 396 327 | 496 646 | 722 996 |
| <i>3.3. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i> | <i>64 944</i> | <i>75 617</i> | <i>95 186</i> | <i>5.1. Elvonások és befizetések</i> | <i>0</i> | <i>48 725</i> | <i>0</i> |
| <i>ebből OEP-től átvett pénzeszköz</i> | <i>31 513</i> | <i>36 526</i> | <i>21 553</i> | <i>5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</i> | | | |
| 4. Működési célú átvett pénzeszközök | 10 431 | 1 360 | 0 | <i>5.3. Egyéb működési célú támogatások</i> | <i>396 327</i> | <i>447 921</i> | <i>722 996</i> |
| <i>4.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</i> | | | <i>0</i> | <i>ebből: tartalék</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>113 695</i> |
| <i>4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i> | <i>10 431</i> | <i>1 360</i> | <i>0</i> | <i>5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

| | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| II. Felhalmozási költségvetés | 843 076 | 52 243 | 0 | II. Felhalmozási költségvetés | 644 202 | 542 037 | 114 873 |
| 1. Felhalmozási bevételek | 371 495 | 42 802 | 0 | 1. Beruházási kiadások | 587 477 | 99 119 | 114 873 |
| <i>1.1. Immateriális javak értékesítése</i> | | | | 2. Felújítások | 53 073 | 442 377 | 0 |
| <i>1.2. Ingatlanok értékesítése</i> | 371 495 | 42 802 | | 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások | 3 652 | 541 | 0 |
| <i>1.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i> | | | | <i>3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása</i> | | | |
| <i>1.4. Részesedések értékesítése</i> | | | | | | | |
| <i>1.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek</i> | | | | | | | |
| 2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 461 238 | 8 221 | 0 | <i>3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré</i> | | | 0 |
| <i>2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i> | 386 797 | | | <i>3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás</i> | | | |
| <i>2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</i> | | | | <i>3.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré</i> | 3 652 | 541 | 0 |
| <i>2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i> | 74 441 | 8 221 | | | | | |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 10 343 | 1 220 | 0 | 4. Tartalékok felhalmozási célra | | | |
| <i>3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</i> | 3 996 | 580 | 0 | | | | |
| <i>3.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i> | 6 347 | 640 | | | | | |
| A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK | 2 121 976 | 1 482 970 | 1 398 299 | A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK | 1 866 947 | 1 934 699 | 1 931 011 |
| | | | | Tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege | 255 029 | -451 729 | -532 712 |
| | | | | Működési költségvetés tárgyévi egyenlege | 56 155 | 38 065 | -417 839 |

| | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | | | | Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege | 198 874 | -489 794 | -114 873 |
| | | | | B/ FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK (betét elhelyezéssel) | 28 907 | 29 449 | 34 291 |
| | | | | Működési célú finanszírozási kiadás | 28 907 | 29 449 | 34 291 |
| | | | | Felhalmozási célú finanszírozási kiadás | | | |
| A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA | 838 047 | 1 098 461 | 567 003 | A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT EGYENLEGE | 226 122 | -481 178 | -567 003 |
| B/ BELSŐ FORRÁSBÓL | 807 304 | 1 064 170 | 532 712 | Működési egyenleg összesen | 27 248 | 8 616 | -452 130 |
| 1. Pénzmaradvány igénybevétele és betét visszaváltása működési célra | 807 304 | 0 | 417 839 | Felhalmozási egyenleg összesen | 198 874 | -489 794 | -114 873 |
| 2. Pénzmaradvány igénybevétele és betét visszaváltása felhalmozási célra | 0 | 1 064 170 | 114 873 | | | | |
| C/ KÜLSŐ FORRÁSBÓL | 30 743 | 34 291 | 34 291 | | | | |
| 1. Működési célú finanszírozási bevétel | 30 743 | 34 291 | 34 291 | | | | |
| 2. Felhalmozási célú finanszírozási bevétel | | | | | | | |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C) | 2 960 023 | 2 581 431 | 1 965 302 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B) | 1 895 854 | 1 964 148 | 1 965 302 |

A mérleg Kerekegyháza Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési bevételeit és kiadásait mutatja be működési és felhalmozási bontásban, a pénzforgalmi bevételeket szembe állítva a pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli kiadásokkal. Az így megállapított 567 003 ezer Ft hiány (összetétele: felhalmozási 114 873 ezer Ft, működési 452 130 ezer Ft), amelyre forrást az előző évi költségvetési maradvány és az államháztartási megelőlegezés biztosít.

2. melléklet

Kerekegyháza Város Önkormányzata előirányzat felhasználási terve

2023. évben a maradvány igénybevételéből és a folyamatos bevételekből a tárgyhavi kiadások finanszírozhatók, működési hitel igénybevétele nem indokolt.

3. melléklet

Többéves kihatással járó szerződések**adatok Ft-ban**

| szerződő fél | szerződés tárgya | évek | | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 |
| Ritek Zrt | könyvelési segédlet | 1 680 000 | 1 680 000 | 1 680 000 |
| Ritek Zrt | Elügy portál szolgáltatás nyújtása | 76 200 | 76 200 | 76 200 |
| Ritek Zrt | Etelka élelmezés nyilvántartó és portál rendszerkövetési díj | 1 420 000 | 1 420 000 | 1 420 000 |
| Trembeczky Istvánné (volt Kiméra) | Kisvárosi Szociálpolitikai progr követés | 371 000 | 371 000 | 371 000 |
| Növényvédő és Kártevőirtó Kft | Vadgesztenyefák védelme és konyha rágcsló irtás | 558 800 | 558 800 | 558 800 |
| Méhész és Társai Bt | munka- és tűzvédelmi oktatás | 1 300 000 | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Bács-Kiskun Megyei Kórház | labor számítógépes rendszer követés | 346 000 | 346 000 | 346 000 |
| Dr. Siposné Dr. Seres Erika | labor vizsgálatok elvégzése | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Biztosíték Vt Bt. | távfelügyelet | 700 000 | 700 000 | 700 000 |
| Vodafone Magyarország Zrt | telefondíj | 3 700 000 | 3 700 000 | 3 700 000 |
| Magyar Telekom Nyrt | telefondíj | 900 000 | 900 000 | 900 000 |
| Vitarex Stúdió Kft | védőnői program átalány | 365 000 | 365 000 | 365 000 |
| Mentsvár az állatokért és a Környezetért Közhasznú Alapítvány | ebrendészeti feladatok ellátása | 840 000 | 840 000 | 840 000 |
| Összesen: | | 12 859 023 | 12 859 024 | 12 859 025 |

A táblázat bemutatja jelenleg érvényben lévő kötelezettségvállalások közül azokat a szerződéseket, amelyek több évre kiadást keletkeztetnek.

4. melléklet

Kerekegyháza Város Önkormányzat által adott közvetett támogatások

ezer Ft

| Sor- szám | Bevételi jogcím | Kedvezmény nélkül elérhető bevétel | Kedvezmények összege | Tényleges bevétel | Kedvezményben részesülők száma: |
|--------------|--|---|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | | ezer Ft | | | fő |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ¹ Iskola diák étkeztetés | 30 976 | 9 287 | 21 689 | 302 |
| 2 | ⁴ Bölcsődei étkeztetés | 2 649 | 2 291 | 358 | 19 |
| 3 | ⁴ Bölcsődei gondozás | 736 | 215 | 521 | 23 |
| 4 | ³ Szemétszállítási kedvezmény | 150 | 150 | | 19 |
| 5 | ² Külterületi kedvezmény (65%) | 8 | 8 | 0 | 1 |
| 6 | ² Magánszemélyek kommunális adója mentes | 368 | 360 | 8 | 46 |
| 7 | Összesen | 34 887 | 12 311 | 22 576 | 410 |

Kizárólag az alábbi jogszabályok alapján ad önkormányzatunk támogatást:

¹Az iskoláskorúak intézményi gyermekétkeztetés intézményi térítési díjáról szóló 25/2016. (XII. 21.) önkormányzati rendeletben meghatározott kedvezmények és mentességek kihatása

²A helyi adókról szóló 23/2011.(XII.15) önkormányzati rendeletben meghatározott kedvezmények és mentességek kihatása

³A hulladékkezelési közszolgáltatásról szóló 16/2013. (X. 14.) önkormányzati rendelet alapján

⁴A bölcsődei ellátások igénybevételéről szóló 26/2016. (XII. 21.) önkormányzati rendelet szerint.

5. melléklet

Kerekegyháza Városi Önkormányzat közhatalmi bevételei

Ft

| Megnevezés | 2023. évi eredeti ei. |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Magánszemélyek kommunális adóbevétel | 25 000 000 |
| Idegenforgalmi adóbevétel | 10 000 000 |
| Iparüzési adóbevétel | 252 000 000 |
| Egyéb közhatalmi bev. | 3 500 000 |
| Helyi adóbevétel | 290 500 000 |

6. melléklet

**Kerekegyháza Városi Önkormányzat
feladatfinanszírozás támogatási bevételei**

Ft

| Jogcím | 2022. | 2022. | 2023. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | eredeti ei. | módosított | eredeti ei. |
| elismert hivatali létszám | 126 797 300 | 126 797 300 | 126 465 080 |
| zöldterület gazdálkodás | 10 233 600 | 10 233 600 | 10 678 200 |
| közvilágítás | 38 726 000 | 38 726 000 | 38 860 000 |
| köztemető fenntartás | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| közutak üzemeltetése | 8 374 345 | 8 374 345 | 8 374 345 |
| egyéb önkormányzati feladatok | 19 255 600 | 19 255 600 | 19 146 400 |
| Lakott külterület | 2 424 600 | 2 424 600 | 2 279 700 |
| Közművelődési és közgyűjtmenyi feladatok | 15 218 801 | 15 455 801 | 18 133 886 |
| Települési önkorm. Egyéb szociális feladatainak támogatása | 10 478 674 | 10 478 674 | 8 269 601 |
| Család és gyermekjóléti feladat | 18 464 184 | 18 464 184 | 17 951 290 |
| Bölcsőde | 65 760 400 | 85 364 500 | 97 224 258 |
| Támogató szolgálat | 17 833 500 | 17 833 500 | 17 833 500 |
| Szociális étkeztetés | 9 580 420 | 8 759 930 | 8 768 520 |
| Házi Segítségnyújtás | 18 664 480 | 18 664 480 | 18 664 480 |
| Tanyagondnoki szolgálat | 10 284 600 | 10 284 600 | 10 284 600 |
| Időskorúak nappali intézményi ellátás | 12 718 200 | 12 718 200 | 12 718 200 |
| Óvodai nevelés | 251 707 980 | 254 175 521 | 266 418 540 |
| Kedvezményes óvodai, iskolai, bölcsődei étkeztetés | 114 404 616 | 110 607 168 | 119 341 820 |
| szünidei étk. | 517 902 | 532 266 | 742 140 |
| Mindösszesen: | 751 545 202 | 769 250 269 | 802 254 560 |

7. melléklet

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ft

| Megnevezés | 2023. évi eredeti ei. |
|---|--------------------------|
| Menekültek ellátása támogatás | 27 000 000 |
| Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Szociális) | 16 384 932 |
| Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Óvoda) | 3 137 770 |
| Fülöpháza hozzájárulása hivatal működéséhez: | 8 894 207 |
| Munkaügyi Hivaltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Önkormányzat | 13 768 000 |
| Munkaügyi Hivaltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Bölcsőde | 4 448 000 |
| OEP-től átvett pe. | 21 553 000 |
| Működésre átvett bevételek összesen | 95 185 909 |

8. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ft

| Megnevezés | 2023. évi eredeti ei. |
|--|--------------------------|
| Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó társulás részére | 524 862 701 |
| <i>Általános feladatokra</i> | <i>2 833 017</i> |
| <i>Szociális feladatok támogatása</i> | <i>151 858 004</i> |
| <i>Óvodai nevelés támogatása</i> | <i>370 171 680</i> |
| Lajosmizsei Rendőrőrs | 350 000 |
| Bursa program önrész | 500 000 |
| Hivatal népszámlálási előleg elszámolási különbözet | 671 652 |
| Szolidaritási hozzájárulás | 15 551 090 |
| Társult települések előző időszakai hozzájárulás elszámolása | 5 824 244 |
| Tartalék | 113 695 022 |
| Összesen: | 661 454 709 |

9. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft

| Megnevezés | 2023. évi eredeti ei. |
|---|--------------------------|
| Sport Egyesület | 30 000 000 |
| Tűzoltó Köztestület | 24 281 175 |
| Polgárőrség | 1 200 000 |
| Egyéb kis összegű támogatások | 250 000 |
| Hulladék szállítási kedvezmény | 150 000 |
| Református Egyház | 500 000 |
| Háziorvosi szolgálatok támogatása | 2 400 000 |
| Római Katolikus Egyház | 500 000 |
| Soha ne add fel Lázár Bence Emlékalapítvány | 100 000 |
| Rákóczi Szövetség | 100 000 |
| Településünk fejlődéséért alapítvány | 500 000 |
| Kerekegyházi Általános Iskola Gyermekeiért Alapítvány | 1 000 000 |
| Aprók Pénze Alapítvány | 400 000 |
| Bölcsőde Alapítvány | 100 000 |
| Falugondnoki szövetség | 60 000 |
| Működési célú pénzeszköz átadás összesen | 61 541 175 |