

KH/959-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 14-i **rendkívüli** ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2024. 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-tervezetek

Döntési változatok száma: 1

Melléklet: hatásvizsgálati lap

Kerekegyháza Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 14-i **rendkívüli** ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése elfogadása

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét az alábbiak szerint ismertetem.

Jelen költségvetési rendelet-tervezet elsődlegesen:

a./ a kötelező feladatok finanszírozását,

b./ az önként vállalt feladatok, ezen belül:

- ❖ a vérvételi labor,
- ❖ Kerekegyháza és Térsége Feleadatellátó Társulás keretein belül:
 - a jelzőrendszeres házigétségnyújtás,
 - támogató szolgálat,
- ❖ tanyagondoki szolgálatok,
- ❖ közterület-felügyelet,
- ❖ településőr,
- ❖ menekültek ellátása,
- ❖ önkormányzati rendezvények szervezése,
- ❖ idősek támogatása,
- ❖ és az államháztartáson kívülre adott pénzeszköz átadásokat: civil szervezetek támogatása,

biztosítja.

Átmeneti gazdálkodás:

Az átmeneti gazdálkodás keretében – 2024. 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, valamint a 2023. évvégi jelentős mértékű minimálbér növedékesből származó jövedelemváltozásokat is, az egyéb különböző szakágazati bérpótlékok változását, és a pedagógus életpályatörvény kapcsán végrehajtott átsorolásokat is.

2024. évi költségvetés

A 2024. évi költségvetés tervezésekor is - 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 Kerekegyháza ismételt megjelent madárinfluenzá, 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 még most sem tervezhetőek meg.

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

Az egészségügyi szolgáltatások biztosítása 2023.07.01. napjától ismételt átalakításra, átszervezésre került: az Állam átvette a védőnői szolgáltatást. A vérvételi labor átvételére várhatóan 2025-ben kerül sor.

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 2023. 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: 299 494e 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 24 000e Ft. A 2023. évi iparűzési adó bevételünk 350 000e Ft. 2024. évre iparűzési bevételként 350 000e Ft-ot terveztünk. Idegenforgalmi adóbevételre 9 000e Ft-ot terveztünk.

Költségvetési támogatások (6. melléklet): Kvtv. 2. mellékletében foglaltak alapján számított állami hozzájárulások. 2023. 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 2023. évi 32 383 Ft/főről 2024. évre vonatkozóan 40 845 Ft/főre emelkedett, az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összege: 2023. évben 15 551 090 Ft volt, míg ez az összeg 2024. évben 43 584 597 Ft-ra növekedik. 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. 2023. évre erre a jogcímre 8 269 601 forintot kaptunk (ezt a támogatást – többek között - a tanyagondnoki szolgálatra és a bölcsődei feladatellátásra, közmunka önrészre, HSZK feladatokra, települési támogatásra lehetett fordítani). 2024. évre vonatkozóan nem vagyunk jogosultak erre támogatásra.

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

A 2023. decemberi minimálbér emelkedés, és pedagógus életpálya miatti bértömeg emelkedés finanszírozása beépült az alaptámogatásba.

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 100%-os támogatásintenzitású. 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	104 934 350	17 220 000	56 329 565	178 483 915
Adó igazgatás	19 279 000	2 600 000	481 370	22 360 370
Állampolgársági ügyek	8 580 000	1 150 000	348 655	10 078 655
Építésügy igazgatás	11 068 000	1 500 000	470 403	13 038 403
Szociális igazgatás	6 600 000	823 000	594 576	8 017 576
Kiadások összesen	150 461 350	23 293 000	58 224 569	231 978 919
Állami finanszírozás				151 177 465
Működési bevétel				2 446 213
Bevételek összesen				153 623 678
Települések hozzájárulása				78 355 241
Fülöpháza(896 fő)				9 104 694
Kerekegyháza(6815 fő)				69 250 547

Államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszköz soron nem terveztünk bevételt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ezen a soron szerepeltetjük a különböző pályázatok esetében elnyert támogatásokat, így itt terveztük az Önkormányzat nyertes LEADER fűnyíró beszerzés támogatási összegét: 4 900 019 Ft összegben.

Előző évi költségvetési maradvány: A 2023. évi költségvetésünk teljesítése, a folyamatos racionális gazdálkodásunk, és felelős döntéseink eredményeként az előzetes számításaink szerint a maradvány értéke 139 328 336 Ft.

Betétek megszüntetése: 2024. január 1-én 475 000 000 Ft bankbetéttel rendelkező Önkormányzatunk, melynek összege tartalékunkat növeli.

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 **2 386 407 ezer forint**.

II. Kiadások:

Személyi juttatások: A személyi alapbéreket 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 2024. évi illetményalapját szintén 46 380 forintban határoztuk meg, amely összeget a továbbiakban nem lehet csökkenteni. 2024-ben 22,79 főre biztosít támogatást – 6 633 500 Ft/fő összegben – (2023-ban 22,84 főre 5 537 000 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 határozunk 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 19 fővel 100%-os támogatási mértékkel.

A személyi juttatások előirányzatát a minimálbérnövekedés – 266 800 Ft/hó, és 326 000 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. 2024. 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 15,85 fő. A konyha folyamatosan teljes kapacitással működik. Az iskola konyhán továbbiakban is javaslom biztosítani a foglalkoztatottak részére a

keresetkiegészítést szakács munkakörben foglalkoztatottak részére keresetkiegészítést biztosítani: főszakács részére 100 e Ft/hó, szakács részére 80 e Ft/hó, a konyhai dolgozók részére pedig 20 e Ft/hó összegben, 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 2024. évben is figyelembe vettük. Terveztünk a pedagógus életpályatörvény kapcsán előírt bérnövekménnyel is, mind az óvoda, mind a bölcsőde esetében is. A TOP bölcsőde pályázatunk eredményeként a 4. csoport 2022. januárban megkezdte működését, így a 4. csoporthoz szükséges 4 fős foglalkoztatotti létszámot 2024. évben is beterveztük.

Figyelembe vettük a jubileumi juttatások összegét a személyi jellegű kiadások között. A bankszámla vezetés költségeinek kifizetését előirányoztuk 2024. 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.

Felülvizsgálatra került a szemüveg-, és munkaruhaköltségtérítés összege, valamint a közművelődési ágazatban foglalkoztatottak esetében a T. Képviselő-testület 112/2020. (X. 28.) sz. Kth. – a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakításával kapcsolatos fenntartói döntések tárgyú – határozatban megfogalmazott javadalmazási rendszer: végzettséghez kötött alapbérek kerültek meghatározásra.

Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: mértéke 13 %, kivéve a közfoglalkoztatást, ott 6,5 %. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettséget 2024-ben is a dologi kiadások helyett ezen a soron kell tervezni /óvoda, hivatal/ 6 670e Ft és 5 869e 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 – 6%-os inflációval megemelve terveztük, figyelembe véve a szolgáltatások esetében az előző évi inflációs rátát követő minimálisan 16/%-os mértékű szolgáltatási díj változásokat is. Az élelmezés esetében az eredményes közbeszerzési eljárásban megajánlott ellenértékek figyelembevételével határoztuk meg a kiadásokat. Az intézmények jelezték karbantartási igényeiket, amelyeket 2024. 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. 2024. évben is közreműködünk a gyermek- és szociális táboroztatás finanszírozásában. A Városgazdasági Nonprofit Kft.-vel megkötött Feladatellátási szerződés módosítása értelmében a 2024. évre tervezett feladatainak ellenszolgáltatási összegét bruttó 150 404 365 Ft-al terveztük.

Itt szerepeltetjük a rendezvény költségeket összesen 30 000e Ft összegben, ezen összeg csökkentése érdekében pályázat benyújtására kerül sor.

Betervezésre került a központi új zebra tervezési költsége bruttó 977 900 Ft összegben.

Villamosenergia díjak várhatóan – a közvilágításon kívül – 2,7szeresére növekednek az új energiaszerződések értelmében. A vízdíjak esetében, a kapacitástól függően 4,2-5szörös áremelkedésre kerül sor az alapdíjak drasztikus, és a víz-, csatornadíj emelkedése miatt.

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 belülrre tervezett kiadás: (8. melléklet)
Itt terveztük a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás részére átadandó támogatást 550 279 660 Ft-ot (kötségvetési állami finanszírozás, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulást), valamint a Bursa ösztöndíj pályázat önrészét, melynek összege: 500 000 Ft. A KMB iroda várhatóan ebben évben felújításra kerül, így az előzetes egyeztetések alapján a rendőrség 2024. évben nem kérelmez támogatást, a következő évben kívánja igénybe venni azt, a 2025. évi támogatással együtt. A településen szolgálatot teljesítő rendőrök közül 2 személy jutalmazására kerül majd sor egyedi döntés alapján (70e Ft/fő összegben). Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegét, 43 584 597 Ft-ot.

Az általános tartalék 100 742 795 Ft.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson kívülrre tervezett kiadás: (9. melléklet)
Tűzoltó Köztestület esetében a jogszabályi rendelkezés alapján lakosságszám-arányosan határoztuk meg a támogatási összeget, Kerekegyházára eső rész 28 714 493 Ft. A Sportegyesület részére 30 000 000 Ft támogatást irányoztunk elő. A háziiorvosi szolgálatok 400e Ft/praxis támogatást kapnak. A Polgárórség részére 1 500e 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. Ezen a soron szerepeltetjük a Sportegyesület eredményes LEADER eszközbeszerzési pályázatához a 799 960 Ft összegű előfinanszírozás (sportmezek beszerzése).

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

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson kívülrre: ezen soron terveztük a Sportegyesület eredményes LEADER eszközbeszerzési pályázatához a 2 002 492 Ft összegű előfinanszírozás (fűnyíró traktor), és 147 498 Ft összegű önrész mint, vissza nem térítendő fejlesztési támogatás.

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 10 000e Ft (informatika, fénymásológépsere /1 millió példányszámot elért/ tárgyi eszköz beszerzések, konyhai eszközök, gyermekorvosi váróterem bútorok beszerzése). A művelődési ház esetében tárgyi eszköz beszerzés 2 000e Ft értékben. Az önkormányzat esetében 7 000e Ft-ot terveztünk.

Az Önkormányzat eredményes LEADER fűnyíró beszerzési pályázatához is itt képeztünk előirányzatot bruttó 5 665 940 Ft összegben (4 900 019 Ft támogatás, önerő: 765 921 Ft).

A 2023. szeptemberi döntésünknek megfelelően a víziközmű-hálózat fejlesztésre 130 000 000 Ft értékben irányoztunk elő kiadást.

A 2024. évben is célunk a belterületi úthálózat tervszerű fejlesztése, és a járdafelújítások is, így a terveink között szerepel Park utca burkolatfelújítása, Kossuth utca, Fő bal oldala a Hunyadi utcáig járdafelújítása 110 millió forint összegben.

A buszvárók (központi, Zrínyi, Szabadság utcák) felújítására betervezésre került 32 727 900 Ft, mint áthúzódó kötelezettségvállalás.

A vízműtelep fejlesztésével (új kút létesítése) betervezésre került a telekvásárlás költsége 5 041 400 Ft összegben, szintén áthúzódó kötelezettségvállalás.

A HSZK támogató szolgálatnál használt MUB 656 frsz-ú VW kisbusz kiváltása érdekében betervezésre került 6 000 000 Ft a gépjárműcsere érdekében.

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

Ezen a soron szerepeltetjük későbbiekben új HSZK építése kivitelezési költségeit, amennyiben a benyújtott EU-s TOP_Plusz pályázatunk támogatásban részesül (550 000 000 forint összegben).

Általános tartalék Az általános tartalék összege 100 742 795 Ft. Ez a keret szolgál eredeti előirányzatban nem tervezett kiadások finanszírozására, például az EU-s TOP_Plusz, és egyéb pályázati lehetőségek önrészesének biztosítására.

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. belterületi úthálózat, járdák, parkolók fejlesztése, felújítása, külterületi földutak karbantartása,
4. vízhálózat fejlesztése, rekonstrukciója,
5. játszótérfejlesztés.

A 2024. évi költségvetésünk az intézmények által kimutatott költségigények figyelembevételével - a kormányzati előírásoktól függetlenül is általunk már évek óta alkalmazott feladatfinanszírozáson alapuló költségvetési struktúra alapján - szigorú gazdálkodási szabályok figyelembevételével készült, különös tekintettel az energiaválság okozta gazdasági hatásokra is. A biztonságos működés érdekében a fő tervezési elv 2024. 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 2024. évre meghatározott költségvetési, állami támogatások igénybevétele mellett, az elmúlt években folytatott szigorú, racionális gazdálkodásunk eredményeként sikerül 2024. 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 figyelembevételével

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. §

Hatályát veszti a Kerekegyháza Város Önkormányzata 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 24/2023. (XII. 21.) önkormányzati rendelet.

ad. 11. §

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza, visszaható hatállyal: 2024. január 1. napjától alkalmazandó szabályozóként.

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

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a Pénzügyi Bizottság 2024. február 12-i ülésén tárgyalja jelent előterjesztést, az elkészült bizottsági jegyzőkönyv haladéktalanul kiküldésre kerül T. Képviselőtársaim részére. Amennyiben a Bizottság módosító javaslattal él jelen előterjesztésben foglaltakkal kapcsolatban, úgy a javaslatok átvezetésre kerülnek a szerdai testületi ülésre.

Kerekegyháza, 2024. február 09.

Dr. Kelemen Márk
polgármester

1. melléklet

Kerekegyháza Város Önkormányzat költségvetési mérlege

ezer Ft

2. melléklet
Kerekegyháza Város Önkormányzata előirányzat felhasználási terve

3. melléklet

Többéves kihatással járó szerződések

4. melléklet

5. melléklet

Kerekegyháza Városi Önkormányzat közhatalmi bevételei

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.
Magánszemélyek kommunális adóbevétele	24 000 000
Idegenforgalmi adóbevétele	9 000 000
Iparűzési adóbevétele	350 000 000
Egyéb közhatalmi bev.	2 600 000
Helyi adóbevétele	385 600 000

Ft

6. melléklet

**Kerekegyháza Városi Önkormányzat
feladatfinanszírozás támogatási bevételei**

Jogcím	2024. eredeti ei.
elismert hivatali létszám	151 177 465
zöldterület gazdálkodás	10 678 200
közvilágítás	38 994 000
köztemető fenntartás	100 000
közutak üzemeltetése	8 919 470
egyéb önkormányzati feladatok	19 082 000
Lakott külterület	2 297 550
Közművelődési és közgyűjteményi feladatok	20 056 987
Települési önkorm. Egyéb szociális feladatainak támogatása	0
Család és gyermekjóléti feladat	23 250 850
Bölcsőde	113 582 800
Támogató szolgálat	21 357 000
Szociális étkeztetés	6 720 840
Házi Segítségnyújtás	21 932 680
Tanyagondnoki szolgálat	12 094 400
Időskorúak nappali intézményi ellátás	15 742 200
Óvodai nevelés	379 474 878
Kedvezményes óvodai, iskolai, bölcsődei étkeztetés	125 000 074
szünidei étk.	243 390
Mindösszesen:	970 704 784

Ft

7. melléklet

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.
Menekültek ellátása támogatás	26 820 000
Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Szociális)	15 874 147
Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Óvoda)	0
Fülöpháza hozzájárulása hivatal működéséhez:	9 104 694
Munkaügyi Hivataltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Önkormányzat	11 933 964
Munkaügyi Hivataltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Bölcsőde	5 116 000
OEP-től átvett pe.	9 271 200
Működésre átvett bevételek összesen	78 120 005

8. melléklet

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.
LEADER kistraktor	4 900 019
Összesen	4 900 019

9. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.
Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó társulás részére	550 279 660
<i>Általános feladatokra</i>	<i>716 136</i>
<i>Szociális feladatok támogatása</i>	<i>139 963 952</i>
<i>Óvodai nevelés támogatása</i>	<i>409 599 572</i>
Bursa program önrész	500 000
Szolidaritási hozzájárulás	43 584 597
Tartalék	100 742 795
Összesen:	695 107 052

10. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.
Sport Egyesület	30 000 000
Sport Egyesület LEADER támogatás megelőlegező támogatás	799 960
Tűzoltó Köztestület	28 714 493
Polgárórség	1 500 000
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 Gyermekéiért Alapítvány	1 000 000
Aprók Pénze Alapítvány	400 000
Bölcsoede Alapítvány	100 000
Falugondnoki szövetség	60 000
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	67 074 453

11. melléklet

Felhalmozási célú támogatás értékű kiadások

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.
LEADER támogatás megelőlegezés/Sportegyesület	2 002 492
LEADER támogatás önrész/Sportegyesület	147 498
Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen	2 149 990