

ELŐTERJESZTÉS

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 23-ei ülésére

Ügyiratszám:

Minősítés:

Napirendi pont:

Az előterjesztés minősített többséget igényel:
igen nem

Az előterjesztés tárgya: **Előterjesztés Albertirsa Város Önkormányzata
2023. évi költségvetési rendeletéről**

A napirendi pont előterjesztője: **Fazekas László polgármester**

Az előterjesztést készítette: **Zátrokné Dobrovolni Erika - pénzügyi irodavezető**

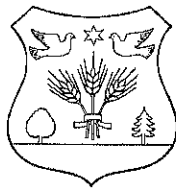
Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- Valamennyi bizottság

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta: *Kovács Zs*

Megjegyzések:

Kiadási dátum: **2023. február 14.**



Szöveges indoklás

**Albertirsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetés tervezetéhez,
valamint az előterjesztéskor bemutatandó számszaki adatokhoz**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 27. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester ezt követően a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét.

A képviselő-testület ennek alapján megalkotja az önkormányzat költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb rendelkezéseket az alábbi jogszabályok tartalmazzák:

- a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.)
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,
- az 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról.

Mindezek alapján elkészítettük Albertirsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési tervezetét.

A tervezet elkészítésekor figyelembe vettük az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatait, valamint a képviselő-testület által önként vállalt teendők teljesítéséhez szükséges kiadások, és az azok fedezetét biztosító bevételek előirányzatait, úgy, hogy **az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatok ellátását.** Azok csak azt követően tervezhetők, miután a kötelező feladatokhoz szükséges források rendelkezésre állnak. *(rendelet 10. számú melléklete)*

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. (1.számú szöveges kiegészítő tábla)

Az önkormányzatok finanszírozása 2023-ben is feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el az előző években kialakított és alkalmazott feladatalapú állami támogatásoktól.

Előzmények:

A 2023. évi költségvetés tervezése az elmúlt évek legnehezebb feladata volt.

A koronavírus járvány idején készített költségvetéseknek mind a bevételi, mind a kiadási oldala a bizonytalanságról szólt, senki nem tudta megjósolni a járvány erősségét és kiterjedését, s azt sem láttuk előre, hogy milyen hatása lesz önkormányzatunk gazdálkodására. Kormányunk több esetben is megszorító intézkedéseket tett, pl. intézmények átmeneti bezárása, oltási kötelezettségek, az egészségügy gyökeres átszervezése, a gépjárműadó 100%-ban történő elvonása az önkormányzatoktól stb.

2022. év elejére úgy tűnt, hogy normalizálódik a helyzet, de 2022. február 24. eseményei után továbbra is fennmaradtak a gazdasági megszorítások. Eközben az energiahordozók ára korábban elképzelhetetlen mértékű emelkedésbe kezdett, s így minden egyéb termék ára ugyancsak rohamos emelkedésnek indult.

2022. szeptembertől további megszorítások történtek, a lakossági rezsitámogatás átalakításra került, és a közületek számára megszűnt a kedvezményes energiaár. 2022. decemberében a belső és külső hatások, valamint az üzemanyaghiány miatt elengedésre kerültek az üzemanyag árak, így már mindenki csak piaci áron tud üzemanyagot vásárolni. A plusz bevételek hiányában, és az árak egekbe szökő emelkedése miatt az infláció 2022. év végére kétszámjegyűvé vált.

Év végén a KSH által jelzett hazai fogyasztói árak 24,5 százalékkal voltak magasabbak, mint egy évvel azelőtt.

Az említett infláció miatt önkormányzatunk jóval több pénzből tudja majd ellátni törvény által előírt feladatait, mint tavaly. A kérdés az, miből lehet ezt finanszírozni?

Alapesetben az önkormányzatok működésének finanszírozására **két forrás áll rendelkezésre**. Az egyik, az úgynevezett állami támogatás, azaz a központi finanszírozás, melyről kiderült, hogy nem veszi figyelembe a jelentős mértékű inflációt.

Működésünket segítő körülmény a drasztikusan megnövekedett önkormányzati rezsiköltségekre kapott 128,5 millió forintos eseti támogatás. Ez jelentős segítség, ám ezen kívül, az állami költségvetés semmilyen egyéb költségnövekedéshez nem járul hozzá. A 128,5 millió forint pedig csak kis részben fedezi az emelt rezsiköltségeinket.

A **másik lehetséges forrást** a város saját bevételei adják. A feladatok maradéktalan ellátásához szükséges kiegészítést évek óta kénytelenek vagyunk saját forrásból, főképp adóbevételekből kigazdálkodni.

Idén rákényszerültünk több, a lakosságot terhelő saját bevételünket növelő intézkedés meghozatalára: többet között a kommunális adó 50%-kal történő emelésére.

Emeltük a piac bevételeket, a piac bérleti jogot. Emeltük az önkormányzati lakások lakbérét, az önkormányzati helyiségek bérleti díját, a gyermekétkezési térítési díjakat, az Albertirsai Híradó és az abban történő hirdetések díját.

Bevételeink növelése érdekében több ingatlan értékesítését megvizsgáljuk, s amelyre érdeklődés mutatkozik azt pályázat keretében meghirdetjük.

A 2022. évi pénzmaradvány várható összege 572 millió forint, ami a 2023. évi felhalmozási kiadások fedezetére, a költségvetési egyensúly megteremtésére szolgál. A maradvány összege tartalmazza az előző években elnyert pályázati pénzek fel nem használt bevételeit is.

A dologi kiadások 2023. évi tervezésénél az előző évi tévyszámokat kevésbé lehet figyelembe venni. A hatalmas inflációs hatások miatt szinte csak félévig tudjuk tervezni a beszerzési árakat.

A 2023. évi pénzügyi tervjavaslat kidolgozását is szakszerű, komoly szakmai munka előzte meg. A mellékletekben lévő adatok egyöntetűen alátámasztják minden egyes sor jogosságát. Pontosítottuk a számbavehető forrásokat, a kiadások terén pedig az intézményekkel egyeztetések folynak, és takarékos, szigorú gazdálkodás jelenik meg a költségvetésben. Nehéz a feladatainkat betervezni, hiszen tudjuk, hogy nincs elegendő pénz ezek megvalósítására. Igyekezünk minden kiadást a legszükségesebbre szűkíteni.

A 2023. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vettük:

- a Magyarország 2023. évi költségvetési törvényének önkormányzatokra vonatkozó szakaszait,
- a képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait,
- Albertirsa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési előirányzatait, a teljesítés várható tévyszámait, valamint az ezek közötti esetleges eltérések indokoltságát,
- a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum növekedését, valamint az egyéb döntések alapján az intézményi bérrendezéseket,
- az önkormányzat működésére ható súlyos gazdasági folyamatokat.

A tervezés főbb irányelvei a következők voltak:

- a tervezetbe beépítésre kerültek az előző évben vállalt pénzügyi kötelezettségek,
- béremelésként figyelembe vettük az érvényes kötelező minimálbér és a garantált bérminimum növekedését, a Kttv. és a Kjt. szerinti soros előre lépéseket, köztisztviselők esetében testületi döntés alapján a 84.000 Ft-os illetményalapot, az egyes szakágazatokban a központi döntés alapján meghatározott béremeléseket, bérpótlék emeléseket,
- tervezésre került a közalkalmazottak és munkatörvénykönyves dolgozók részére 96.000 Ft/fő/év béren kívüli juttatás SZÉP kártya formájában, és annak munkaadót terhelő járuléka,
- az egyéb személyi juttatások, pótlékok, költségtérítések mértéke a vonatkozó törvényekben rögzítettek szerint került tervezésre,
- a dologi kiadások összegét a 2022. évi teljesítésekhez viszonyítjuk, figyelembe véve az esetleges eltéréseket, valamint a vállalkozók szolgáltatási díj emeléseit, továbbá az energiahordozók árának ismert változását, (a dologi kiadásokra 20%-os emeléssel számoltunk minden intézménynél és az önkormányzat egészénél)
- a felhalmozási kiadások tekintetében, a már előző évben kötelezettséggel terhelt összegeket kell szerepeltetni,
- a 2023. évi költségvetési források között kizárólag szerződésekkel, számításokkal, és/vagy egyéb dokumentumokkal alátámasztott, nagy biztonsággal teljesülő bevételeket terveztünk, a költségvetés készítés egyik legfontosabb alapelve szerint,
- az állami támogatások a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. és 3. mellékletének szabályai szerint meghatározott összegben kerültek tervezésre.

Mindezek után a költségvetésben az előre nem tervezhető feladatok ellátására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló, és kötelezően tervezendő általános tartalékra nagyon csekély összeg maradt.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, a költségvetési rendelet-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

BEVÉTELEK

Albertirsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési bevételei

(rendelet 1. sz. melléklet)

A helyi önkormányzat bevételeit az Ávr. 24.§ -a szerint kell megtervezni – különösen a helyi adóbevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat – elkülönítetten, az európai uniós forrásból finanszírozott programok, projektek bevételeit.

A bevételek között kizárólag a szerződésekkel, számításokkal, és/vagy egyéb dokumentumokkal alátámasztott, **nagy biztonsággal teljesülő bevételeket** terveztük.

Az **egyéb működési bevételek** az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

- az iskolai étkezési bevételeknél a tervezett befizetői létszámot vettük alapul, a megemelt díjjal,
- az Albertirsai Híradó újság és hirdetési díj bevételénél a 2022. évi várható teljesítés összegét terveztük, szintén a megemelt díjjal,
- a közüzemi díj megtérülésnél a bevételek tervezett összege lényegesen meghaladja a 2022. évi teljesítési összegeket. Ennek oka a közüzemi díjak jelentős emelkedése,
- a lakbér bevételek tervezett összege valamivel alacsonyabb a 2022. évi teljesítésnél, mivel az hátralék behajtást is tartalmazott. Ezen a soron már a megemelt lakberek összegével számoltunk, a rendszeresen nem fizető bérlők díját nem terveztük,
- a különféle egyéb bevételek soron a nyári napközis táborozók befizetéseit és a közüzemi díj visszatérítéseket szerepeltetjük,
- a különféle egyéb bevételeknél a Humánszolgáltató Társulás és a Szociális Segítőház által visszautalt előző évi szabad maradvány bevételét terveztük,
- a bérlemények bevétele soron a 2022. évi teljesítéshez viszonyítva minimálisan magasabb a tervezett összeg. Itt a díjakat inflációval emeltük,
- a piac bevétel a 2022. évi teljesítés összegénél magasabbra kalkuláltuk-remélve, hogy a helypénzek emelése ellenére is igénybe veszik annyian a piacot, mint az előző évben,
- a piaci bérleti jog soron az előző évi teljesítéshez képest szintén magasabbra kalkuláltunk a díjemelés miatt,
- a közterülethasználat díjából befolyó bevétel előre pontosan az idén sem meghatározható, mert nem tudjuk hányan szeretnék igényben venni a közterületet,
- a sportpálya bevételek soron a pályahasználati díjak, és a büfé bérleti díja került tervezésre,
- a strand 2023. évi bevételi előirányzatát nulla forintban határoztuk meg, mivel a képviselő-testület a költségvetés összeállításának időszakában úgy döntött, hogy 2023. évben bérbe kívánja adni a strandot büfével együtt. Amennyiben ez sikerül, a bérleti díj összege tervezhető lesz,
- a **kamatbevételeket** a tavalyi teljesítés alapján terveztük, a lekötött összegek után járó banki kamat bevételével,
- a **helyi adók** bevételeit a várható teljesítés figyelembevételével határoztuk meg.

Iparüzési adó: a 2023. évben, az előző esztendőkhöz képest jóval magasabb összegre számíthatunk. Hogy mennyivel lesz több a bevételünk, azt pontosan nem tudjuk meghatározni. Viszont, továbbra is törekedni fogunk maradéktalan behajtására! A 2023. évi várható teljesítés tartalmaz hátralék behajtást, s ezért az előirányzat további emelését nem javaslom. Nem tudhatjuk azt sem előre, hogy lesz-e részletfizetési kérelem, valamint nem látható még, hogy a vállalkozások életét miként befolyásolja a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum növekedése, a rezsi emelés vagy egyéb gazdasági tényezők. Az iparüzési adó esetében a tényleges bevétel a májusi bevallások után állapítható meg pontosabban. A helyi adó beszédésének ciklikussága miatt a pontos összeg meghatározása nehéz.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-a alapján " A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel elsőként - a fővárosi önkormányzat esetén külön törvényben meghatározottak szerint - a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összegen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A települési önkormányzat által megállapított helyi iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai, az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható."

A kommunális adó tervezett összegénél az adózás alá vont ingatlanok számát szoroztuk fel a 18.000.-Ft összeggel, és a korábbiakhoz hasonlóan, idén is folytatjuk az adóalanyok feltárását. A tervezett összeg nagyobb mértékű emelése nem javasolt.

A késedelmi pótlék kalkulált összege alacsonyabb a várható teljesítésnél, de további emelését ennek sem javaslom, mert az előző évi teljesítés hátralék behajtást is tartalmaz. Ez a tétel előre csak durva közelítéssel meghatározható.

A gépjárműadót 2021. január 1-től a NAV veti ki és szedi be, az önkormányzatokat már nem illeti meg ez az adóbevétel.

A talajterhelési díj bevételét azért terveztük alacsonyabbra, mert az előző évben többen rákötöttek a szennyvízcsatornára, így nekik már nem keletkezik talajterhelési díj befizetési kötelezettségük.

Helyi önkormányzatok működésének támogatásai:

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete, valamint a Magyar Államkincstár által megküldött finanszírozási táblák alapján terveztük meg az önkormányzat támogatásait.

Az Önkormányzati Hivatal működésének támogatására az elismert hivatali létszám 33,51 fő, melyre várhatóan 187.893.293.-Ft támogatást kapunk.

A településüzemeltetési feladatok támogatása:

Közvilágítás fenntartásra 54.087.600.-Ft-ot, **zöldterület kezelésre** 20.069.400.-Ft-ot, **a közutak fenntartása címen** 20.655.565.-Ft finanszírozást kapunk. **A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok** címen 3.893.850.-Ft, **az egyéb önkormányzati feladatokra** 38.318.000.-Ft támogatást, **a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításra** 420.000 Ft-ot, a helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatására (elmaradt iparüzési adó kompenzálására) 0.- Ft-ot terveztünk. Ez utóbbi támogatás megszűnt, és már a tervezett 2% iparüzési adóval számoltunk az adóbevételeknél.

Kiegészítő bértámogatás 2023. január 01-től:

A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. jan.1-től történő emelésére a Kvtv. 2. melléklet 1.1.1.1 és a Kvtv. 2. melléklet 1.1.1.2-1.1.1.7 alapján 0.-Ft-ot terveztünk, mivel egyelőre nem kaptunk információt ilyen támogatásról, úgy mint 2022 évben. Ha év közben mégis kapunk, azt előirányzat módosítás keretében rendezzük.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

Ezek a feladatok a következők:

- az óvodapedagógusok, és az óvodai pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása,
- óvoda működtetési támogatás,
- települési önkormányzatok köznevelési feladatainak kiegészítő támogatása,
- kiegészítő támogatás pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz.

Ezen teendőkre összesen kapott támogatás: 268.179.220.-Ft.

Települési Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkezési feladatainak támogatása.

Ezekre a feladatokra kapott támogatás: 322.848.074.-Ft.

Az ebbe a csoportba sorolt támogatások a következők:

- települési Önkormányzatok *szociális feladatainak egyéb támogatása*. Erre a feladatra 52.429.000.-Ft-ot kapunk, ami 18,5 millió forinttal kevesebb mint a tavalyi összeg.

„Ez a támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint a 3. melléklet 6.3. pont h) alpontja szerinti ellátások önrészeire, az 1.3.2. „Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása” jogcím, az 1.3.3. „Bölcsőde, mini bölcsőde” támogatása jogcím és az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcím szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra használható.”

- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (családsegítő),
- egyes szociális és gyermekjóléti feladatok kiegészítő támogatása (családsegítő),
- finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása, felsőfokú és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, bölcsődei dajkák,
- bölcsődei üzemeltetési támogatás,
- bölcsődei feladatok kiegészítő támogatása,
- szociális ágazati összevont pótlék támogatása,
- gyermekétkeztetési támogatás finanszírozásból elismert dolgozók bértámogatása,
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása,
- gyermekétkeztetés kiegészítő bértámogatása,
- a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkezésének támogatása.

Települési Önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 30.284.905.-Ft-ot kapunk.

A megemelkedett rezsiköltségek kompenzálására az **Önkormányzati támogatás az energiaáremelés hatásaink enyhítése érdekében:** 128.501.214.-Ft.

Szociális ágazati összevont pótlék támogatása: ez az összeg a szociális segítőház dolgozói bértámogatásának forrása, mely teljes egészében átadásra került az Albertirsai Kistérségi Szociális Segítőháznak.

A **Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatás** sora a védőnői szolgálat működtetésére szánt összeget (2023. I. félévre) valamint a helyettesítésként ellátott gyermekorvosi körzet támogatását tartalmazza, mely 51.967.000.-Ft.

Az elkülönített állami pénzalapból közhasznú foglalkoztatás támogatás, Kistérségi Startmunka program támogatás és nyári diákmunka támogatás soron, az átvett állami támogatás szerepel, 17.706.000.-Ft összegben. Ez a tétel bár magasabb a 2022. évi teljesítésnél, mégsem fedezi a közfoglalkoztatási programban dolgozók bérét, járulékait és dologi kiadásait. A közfoglalkoztatásban dolgozók bére 100.000 Ft-ról 116.000 Ft-ra emelkedett, ugyanakkor a támogatás mértéke a 2023. évre, az előző évek teljes, 100%-os támogatásához képest 85%-ra csökkent.

Az Albertirsai Válságkezelő Alap bevételeinek tervezett összege 400.000.-Ft.

A **Működési célú pénzeszköz átvétele lakosságtól** rovatba (településrendezési szerződés alapján) 4.318.000.-Ft-ot terveztünk.

Az Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejell. tervezett bevételei közé tartozik:

- a lakáseladás (részletfizetések) 200.000.-Ft értékben,
- az Albertirsa, Pesti út 59. szám alatti 3379 hrsz-ú ingatlan értékesítése (nettó) 22.500.000.-Ft-ért.

Ingatlan értékesítésekre az idei évben egyéb szerződésből várhatóan befolyó bevételként egyelőre nem tudunk kalkulálni, ugyanis jelenleg nincs olyan előkészítési fokban egyetlen ingatlanunk eladása sem, amiből konkrét szerződéskötés várható. A költségvetési tervezés egyik legfőbb alapelve szerint, csak a **nagy biztonsággal teljesülő bevételeket** lehet kalkulálni, vagyis azt, amire szerződéskötés történt, vagy várható.

Pályázati bevételek, egyedi támogatások tekintetében az alábbi összegekkel terveztünk:

- **RRF-1.1.2-21-2022-00115** számú „**Bölcsődei nevelés fejlesztés Albertirsán**” pályázat bevétele 242.987.621.-Ft,
- **TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése c. felhívás - Galamb, Bocskai és Nagyváradi utcák felújítása** 138.203.100.-Ft,
- **TOP_PLUSZ-3.3.2-21 „Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése”** című pályázat - az Albertirsai Védőnői Szolgálat (2730 Albertirsa, Luther u. 2., 283/3 hrsz.) esetében a tetőtér beépítése/bővítése, amely magában foglalja két lakás, továbbá a védőnők számára iroda kialakítását 227.414.557.-Ft,
- **TOP_PLUSZ-3.3.2-21 „Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése”** című pályázat -az Albertirsai Kistérségi Szociális Segítőház (2730 Albertirsa, Dózsa Gy. u. 23., 2789/4 hrsz.) bővítése a nappali ellátást biztosító részleg kialakításához 250.403.107.-Ft.

A **felhalmozási célú pénzeszköz átvételek** között a lakosságtól csatorna hozzájárulási hátralékok, és új előírások várható bevételeit 13.000.000.-Ft összegben terveztük.

Előző évi maradványként az önkormányzatnál beterveztünk 555.260.264.-Ft-ot, ami a 2022, vagy az azt megelőző évben vállalt áthúzódó kötelezettségvállalások összegét, valamint a képviselő-testület költségvetést befolyásoló döntéseinek forrását tartalmazza.

A tényleges maradvány összege csak a zárszámadáskor állapítható meg.

KIADÁSOK

Albertirsa Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési kiadásai

(rendelet 2. sz. melléklet)

Önkormányzatok általános végrehajtó igazgatási tevékenysége:

- A személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulékok a polgármester illetményét, költségtérítését, az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, továbbá az önkormányzati képviselők és a külsős bizottsági tagok tiszteletdíját és járulékait tartalmazza.
- A dologi kiadások között a teljesség igénye nélkül az alábbi tételek találhatók:
 - a kiszámlázott szolgáltatások áfája,
 - a közbeszerzések költségei,
 - településrendezési szerződés alapján megtérített összegek kiadása,
 - az egyéb számlás szolgáltatások díjai, (tűzvédelem, munkavédelem, munkaegészségügy, főépítész díja... stb)
 - a képviselő-testület működésével kapcsolatos dologi kiadások.

A zöldterület kezelés előirányzata tartalmazza többek között a közterületi virágosítást, az útszéli gallyazást, az árkok rendbetételének költségeit, a Mirelite Park és a többi közterületi parkok gondozási költségeit, a veszélyes fák kivágásának díját, a közterületi játszóterek és szökőkutak karbantartását, a saját dolgozónkkal megoldott közterületi kaszálásokkal kapcsolatos összegeket. A tervezet nem tartalmaz külső vállalkozóval történő kaszálási díjat.

Helyi közutak, alagutak üzemeltetése: az itt tervezett összeg a következőket foglalja magában:

- saját kátyúzáshoz szükséges anyagok beszerzése (aszfaltozó géphez)
- hótolási és síkosságmentesítési munkák költségei, rendelkezésre állási díjak a hótolási szerződésekben foglaltak szerint,
- utcanévtáblák és jelzőtáblák pótlása,
- kátyúzás külsős vállalkozóval 10.000.000 Ft összegig,
- földutak rendbetétele 3.000.000 Ft összegig,
- útárkok és útpadkák rendezése.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok soron jelentkeznek az önkormányzati tulajdonú, bérbe adott ingatlanok (lakások, egyéb bérlemények, rendelők) karbantartási, rendelők takarítási költségei, ingatlan értékbecslések díjai, vagyonbiztosítási díj, vasúti kerékpártároló bérleti díja.

A város- és községgazdálkodás, műhely, piac soron találjuk a műhely, a piac dolgozóinak személyi juttatásait és járulékait. Itt jelentős emelkedés mutatkozik a minimálbér és a garantált bérminimum növekedése miatt. A dologi kiadások között a karbantartási anyagokat, a karbantartási eszközöket és a közüzemi díjakat szerepeltetjük.

A **közfoglalkoztatás** soron a közmunkaprogrammal kapcsolatos kiadásokat terveztük. 2023.03.01-től a hosszabb idejű közfoglalkoztatási programban, és a járási START mintaprogramban 6, illetve 5 fő kerülhet foglalkoztatásra a Munkaügyi központ engedélye alapján.

A **közvilágítási feladatok** soron a 2023. évi közvilágítás díjának összegét, a rendszer karbantartás díját, a Vasvári P, a Baross utcában, és a Galagonya dűlőben a közvilágítási hálózat bővítését, valamint a Szondi u. 39. szám előtt 1 db közvilágítási lámpatest felszerelését szerepeltetjük.

A **fizioterápiai és laboratóriumi szolgáltatás** sorokon az egészségügyi dolgozók, valamint a takarító bére, járulécai és dologi kiadásai láthatóak. Személyi juttatásoknál egy fő jogosult jubileumi jutalomra. A dologi kiadásokat a 2022. évi teljesítési adatokhoz képest magasabb összegben állapítottuk meg. Ennek az oka a vállalkozói díjak és a rezsidíj emelése. Ezek az egészségügyi szolgáltatások az Önkormányzat önként vállalt feladatai, központi forrást nem kapunk rájuk.

A **házi orvosi alapellátás és házi orvosi ügyeleti ellátás** dologi kiadásai jelentősen megnöttek az előző év teljesítéséhez képest. Az ügyeleti ellátást a közbeszerzési eljáráson nyertes Országos Orvosi Ügyelet Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. látja el. A gyermek házi orvosi ellátást helyettesítővel töltjük be, akinek magasabb díjat fizetünk, mint a kapott NEAK támogatás.

A **járó betegek szakorvosi** ellátását a jelenleg működő szakellátásokra számoltuk. A személyi juttatások az asszisztencia díját tartalmazzák. A dologi kiadások között tervezzük az orvosok díját. Itt jelenleg emeléssel nem kalkuláltunk. Ezek az egészségügyi szolgáltatások is az önkormányzat önként vállalt feladatai, központi forrást nem kapunk rájuk.

A **védőnői szolgálat** személyi juttatásai soron a védőnői béreket 2023.06.30-ig, valamint a takarítói bért terveztük. A védőnői szolgálatnál dolgozó személyek 2023.07.01-től már nem az önkormányzat finanszírozása alá tartoznak. Az épület üzemeltetése viszont továbbra is itt marad.

Az **állategészségügyi tevékenység** soron szerepel egy éves díj, mely a gyepmesteri feladatok elvégzése közterületen, kiszállással és eb befogással, valamint a közterületekről elszállított állati tetemek költsége, amit előre nem tudunk megbecsülni.

A **települési hulladékszállítási** sor a közterületről összegyűjtött szemét (köztéri kukákból), illetve elhagyott hulladék, konténeres szemétszállítás összegét tartalmazza.

A **folyóirat, időszaki kiadványok** soron az Albertirsai Híradó kiadásával kapcsolatos költségeket szerepeltetjük.

A **Sportcentrum üzemeltetése** soron a sportcentrummal kapcsolatos személyi és dologi kiadások kerültek betervezésre.

A gyermekétkeztetés, iskolai és szünidei étkezés dologi kiadásai jelentősen nőttek az előző évhez képest. Az étkezési szolgáltatást az EATREND Kft. végzi évek óta. Szolgáltató az alapanyagárak és a személyi juttatások növekedése miatt kérte a 2022.10.01-től 30 %-kal megemelt díjak megtartását 2023.02.01-.06.30-ig, melyhez a képviselő- testület hozzájárult. A költségvetés tervezésekor ezt figyelembe vettük, és ezzel a díjjal kalkuláltunk teljes évre.

A vízmű kiadások soron a Daköv Kft. által számlázott lakossági szippantott szennyvízszállítás költségének támogatása szerepel, a 2022.évben kifizetett díj mértékéig.

A strand kiadásai: itt csak a 2023-ban kötelezően fizetendő kiadásokat vettük figyelembe (vízkészlet járulék, internet díj, rágcsőírtás, áram átalánydíjas számla összege), melyek bérbeadás esetén is fizetendők.

A szociális feladatok között terveztük:

- 70 éven felüliek személyszállítási díj támogatása,
- babaköszöntő csomagok díja,
- települési támogatások (kiegészítve a baba táp támogatásával),
- szünidei gyermekétkeztetés támogatása,
- köztemetés díja.

A 2023. évi költségvetés jelenleg nem tartalmazza a 75 éven felüliek karácsonyi támogatását.

Az **albérlleti hozzájárulást** a képviselő-testület 30.000 Ft/hó/fő összegben maximalizálta, s ennek megfelelően terveztük a tételt.

Veszélyhelyzeti kiadásokra már nem terveztünk kiadásokat.

Támogatásértékű pénzeszköz átadások:

- civil szervezetek (az ASE is annak minősül) magánszemélyek támogatására a 2023. évi költségvetés a képviselő-testület döntése alapján nem tartalmaz összeget,
- a TAO önerőt 1.675.858.-Ft-ban,
- a sportszarnok üzemeltetési beépítését 2.000.000.-Ft-ban terveztük támogatni. Az ASE, a leadott költségvetése alapján 10.000.000 Ft-ot szeretne, de költségvetési helyzetünk ezt nem teszi lehetővé. Év közben megvizsgáljuk a további támogatás lehetőségét, valamint az egyesület üzemeltetési TAO támogatással nem számolt, amit korábban ígértek az üzemeltetési szerződés megkötése előtt. Amennyiben arra is számolnak, az önkormányzat részéről nem szükséges ilyen mértékű támogatás nyújtása. (Tájékoztató tábla mellékelve.)

Bursa Hungarica támogatásra (tavalyi döntés alapján) 500.000.-Ft-ot terveztünk.

Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre, az Irmák Nonprofit Kft. részére 2.500.000 Ft támogatást terveztünk a 3/2023.(I.26.) számú határozat alapján.

Az Albertirsai Kistérségi Szociális Segítőház részére állami támogatás átadást 70.303.356.-Ft-tal és beépítést 43.020.096.-Ft-tal terveztük. (Az Albertirsai Kistérségi Szociális Segítőház Humánszolgáltató Társulás által elfogadott 2023.évi költségvetéséről szóló tájékoztató tábla mellékelve.)

A Humánszolgáltató Társulás működési beépítésére 3.345.657.-Ft-tal kalkuláltunk.

A Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás 2023. évi működési hozzájárulását 180.000 Ft-ban terveztük.

A Bogácsi üdülő működtetési támogatására 1.500.000.-Ft-ot, felhalmozási célra pedig 0.-Ft-ot állítottunk be.

Jólteljesítési biztosítékok és egyéb díjak fizetése során a Gildex Kft. részére összesen 326.768.-Ft-ot terveztünk.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (2022. decemberi előleg) 37.067.131.-Ft-ot terveztünk.

Hitel törlesztés: a 2023. évben a tőketörlesztés összege 34.833.200.-Ft, a fizetendő kamat pedig 21.258.152.-Ft, kamatfixálás esetén. Amennyiben nem fixáljuk le a kamatot a futamidő végéig, akkor ez az összeg 31.495.944 Ft. A több éves kihatással járó kötelezettségek, hitel- és kamattörlesztések kimutatását a rendelet 13. számú melléklete, valamint a 3. számú kiegészítő táblázat tartalmazza.

Mindezek alapján az általános tartalék összege nagyon alacsony, mindössze **14.275.737-Ft.**

Önkormányzati beruházások és felújítások

(rendelet 3. sz. melléklet)

Önkormányzati beruházásokra és felújításokra **1.204.661.209.-Ft-ot** tartalmaz a tervezet, amely a 2022. évről áthúzódó kötelezettségeket, a képviselő-testület költségvetés elkészítéséig meghozott döntéseit, a nyertes pályázatokban foglalt beruházások megvalósítását célozza. A Képviselő-testület előzőleg meghozott döntése alapján újabb beruházást önerőből nem indít. Részletes kimutatás a 3. számú mellékletben.

Az Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési bevételei

(rendelet 5. sz. melléklet)

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Bevételek:

- a sajátos bevételeket 4.950.000.-Ft összegben terveztük,
- a működési bevételeket 3.800.000.- Ft összegben terveztük,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás 187.893.293.-Ft. Az önkormányzatnak saját forrásából még 133.830.451.-Ft-ot kell biztosítania a hivatal működéséhez,
- az előző évi maradvány összege 3.500.000.-Ft, aminek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Az Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési kiadásai

(rendelet 6. sz. melléklet)

A Hivatal kiadásai tartalmazzák az „önkormányzati általános végrehajtó igazgatási tevékenység” kormányzati funkció költségeit.

1. Személyi juttatások: a soros előre lépések, illetve egyéb kötelező növekedések (az érvényes minimálbér és a garantált bérminimum), valamint képviselő-testületi döntés alapján az illetményalap 84.000 Ft-ra való emelése került tervezésre. 3 fő lesz idén jogosult jubileumi jutalomra, mely összegek tervezésre kerültek.

A hivatal SZMSZ-ében foglalt létszám 40,5 fő, és 1 fő megváltozott munkaképességű, munkatörvénykönyves, 8 órás dolgozó. A béreket ennek megfelelően számoltuk.

2. Dologi kiadások: itt szerepelnek a hivatali épület fenntartásával, az igazgatási tevékenységgel kapcsolatos költségek, továbbá közüzemi díjak, irodaszerek, posta- és bankköltségek, karbantartási, kisjavítási költségek, riasztó távfelügyelet, telefonközpont havi díj, foglalkozás eü-i ellátás, tűzvédelmi szolgáltatás, behajtási engedély, munkavédelmi szolgáltatás, hivatali gépkocsival kapcsolatos költségek, szoftver díjak.

INTÉZMÉNYEK

Az önkormányzat és intézményei dolgozói részére **96.000 Ft/ fő/év cafetériával** terveztünk, ami SZÉP Kártya formájában kerül majd kifizetésre.

Albertirsai Napsugár Óvoda

(rendelet 7. sz. melléklet)

Bevételek:

- étkezési térítési díjak: 3.135.375.-Ft,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás 304.109.926.-Ft. Az önkormányzatnak saját forrásából még 137.621.461.-Ft-ot kell biztosítania az óvoda működéséhez,
- az előző évi maradvány összege 7.500.000.-Ft, melynek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Kiadások:

Személyi juttatások soron a dolgozói bérek és bérjellegű kifizetések láthatók. Itt számoltunk:

- számos pedagógus és azok nevelő munkáját közvetlenül segítők soros bérugrásával, a bértábla szerint,
- a pedagógusminősítési eljárásban meghatározottak teljesítése miatti magasabb fizetési fokozatba lépésekkel, valamint a pedagógusok ágazati szakmai pótlékával,
- az óvodai pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők (dajkák, pedagógus asszisztensek, óvodatitkár) bérének a garantált bérminimumra való kiegészítésével, valamint a jogszabály általi kötelező emeléssel,
- a dolgozók továbbképzésének díjával.

A dologi kiadásokat a 2022. évi teljesítéshez képest magasabb összegben állapítottuk meg. Az étkezési szolgáltatásra vonatkozó tervezési módszerünk megegyezik az önkormányzat „gyermekétkeztetés, iskolai és szünidei étkezés” címszónál (11. o.) leírtakkal.

Lurkó Bölcsőde

(rendelet 8. sz. melléklet)

Bevételek:

- étkezési térítési díjak: 1.926.000.-Ft,
- saját bevételek (gondozási díjak): 3.330.000.-Ft,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás: 106.286.010.-Ft. Az önkormányzatnak saját forrásából még 45.131.490.-Ft-ot kell biztosítania a bölcsőde működéséhez,
- az előző évi maradvány 3.800.000.-Ft, melynek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Kiadások:

A **személyi juttatások** előirányzatában tervezésre kerültek a garantált bérminimumra való kiegészítések, valamint az ágazati szakmai és a bölcsődei pótlékok. Tervezéskor figyelembe vettük a soros előre lépéseket.

A **dologi kiadások** esetében a 2022. évi teljesítéshez képest magasabb összegben állapítottuk meg a tervezett összeget, a rezszi emelkedések miatt, és az I. ütemben bővített épület teljes évi üzemeltetése következtében. A dologi kiadásokra 20%-os inflációs növekedést számoltunk. Az étkezési szolgáltatásra vonatkozó tervezési módszerünk ebben az esetben is azonos a fentebb ismertetettel.

Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár

(rendelet 9. sz. melléklet)

Bevételek:

- saját bevételek (bérleti díjak, jegybevételek, ...stb.): 7.975.000.-Ft,
- finanszírozási támogatás: állami támogatás: 30.284.905.-Ft, az önkormányzatnak saját forrásából még 64.447.837.-Ft-ot kell biztosítania a művelődési ház és könyvtár működéséhez,
- az előző évi maradvány 2.000.000.-Ft, melynek pontos összege a zárszámadás elfogadásakor lesz ismert.

Kiadások:

A **személyi juttatások** előirányzatában tervezésre kerültek a munkabérek.

A **dologi kiadások** előirányzata a Művelődési Ház, a Könyvtár, a Művészetek Háza és a Faluház üzemeltetési költségeit, és a 2023. évi programterv várható költségeit, a kulturális bizottság által meghatározott 13.900.000.-Ft összegben tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Mindezek, s az igen takarékos tervezés segítségével, a jelen gazdasági környezet állapotához viszonyítva vállalható költségvetés tervezetet sikerült összeállítanunk, amely nem volt egyszerű, a különböző központi intézkedések és az áremelkedések miatt.

Ilyen központi intézkedés például a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum növekedése, a rezsi árak, s a magas infláció miatt a dologi kiadások drasztikus emelkedése.


A javasolt előterjesztés elfogadása és sikeres végrehajtása esetén a 2023. évben valamennyi korábbi szolgáltatásunk, intézményünk működtetése biztonsággal végezhető.

Felhalmozási oldalon teljesítjük korábbi, s a 2023. esztendőt érintő kötelezettségvállalásainkat.

A fentiek alapján tisztelettel kérem képviselő-társaimat a tervezet megtárgyalására, majd a költségvetési rendelet elfogadására.

Albertirsa, 2023. február 14.




Fázekas László
polgármester

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2023. (II.....) önkormányzati rendelete
Albertirsa Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről

Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

(1) Albertirsa Város Önkormányzata (a továbbiakban Önkormányzat) 2023. évi költségvetési bevételeit előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi

a) helyi adóbevételének összege: 565.000.000.-Ft,

b) a központi költségvetési törvényben biztosított támogatások összege: 1.075.151.121.-Ft.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2023. évi

a) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 2. számú melléklete,

b) az általános és céltartalékot, e rendelet 2. számú melléklete,

c.) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, e rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

2.§

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek – ideértve az önkormányzati hivatalt is – 2023. évi

a) engedélyezett létszámát, továbbá költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak létszámát, e rendelet 4. számú melléklete,

b) költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – feladatonként – e rendelet 1-2, 5-9. számú melléklete tartalmazza.

3.§

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat, a költségvetési szervek együttes

2023. évi bevételi főösszegét 2.754.301.489.-Ft-ban,

2023. évi kiadási főösszegét 3.329.361.753.-Ft-ban,

Költségvetési hiány összegét 575.060.264.-Ft-ban

állapítja meg.

(2) A (1) bekezdésben megállapított 575.060.264.-Ft összegű költségvetési hiányból 575.060.264.-Ft összeget belső finanszírozással, a 2022. évi költségvetés maradványának bevonásával fedez az Önkormányzat.

4.§

(1) Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a 7. § (1) b) pontjában meghatározott kivétellel, a Képviselő-testület gyakorolja.

(2) Az évközi többlet igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, a 7. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kivétellel.

(3) Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet.

5.§

(1) Az Önkormányzat költségvetését, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján hajtja végre, intézményei útján.

(2) A bevételi többlet terhére előirányzatot a képviselő-testület állapít meg.

(3) Bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizálódó bevétel.

(4) Amennyiben az intézmény az éves költségvetési rendeletben jóváhagyott összbevételi és összkiadási előirányzatot túl többletbevételt ér el, az intézményvezető kezdeményezi az előirányzat módosítását.

6.§

(1) A képviselő-testület az előirányzatok módosításáról szükség szerint, – minimum az alább jelzett időpontokban – de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2023. december 31-ei hatállyal dönt. Előirányzatok módosítására vonatkozó határidők a következők:

- a) 2023. május 31.,
- b) 2023. szeptember 30.,
- c) 2023. november 30.

(2) Az intézmény működésében évközben mutatkozó bevételkiesést a kiadási előirányzatok csökkentésével kell kompenzálni.

(3) Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát átruházza a polgármesterre, aki az Áht. 108. § (1) bekezdés b.) pontja alapján: a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal, határidőben eleget tesz az időközi költségvetési jelentési és időközi mérlegjelentési kötelezettségének.

7.§

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy

a) a képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/2015. (I. 30.) önkormányzati rendelet 48.§ (6) bekezdés d) pontja szerint döntsön a forrásfelhasználásról.

b) az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján képződő, átmenetileg szabad pénzeszközöket éven belül kamatozó betétként pénzügyintézetnél elhelyezze.

(2) Az (1) bekezdés alapján meghozott döntésről a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet.

8.§

(1) Magánszemélyek, jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek részére megállapított támogatások folyósítási feltételeiről a támogatást megállapító szerv jogosult dönteni.

(2) A támogatási szerződésben megállapított határidőig a támogatással el kell számolni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem szerződésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.

(3) Az elszámolási kötelezettséget jogszabálysértően, vagy nem szerződésszerűen, illetve nem határidőben teljesítő személyek, szervezetek részére a következő költségvetési évben támogatás nem állapítható meg.

9.§

Az önkormányzati költségvetési intézmények és az önkormányzati hivatal maradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a képviselő-testület hagyja jóvá. A képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

10.§

A költségvetési szervek költségvetési támogatását az önkormányzat havonként, a kiadások felmerülése szerinti ütemezésben, az intézményvezető által összeállított likviditási ütemterv alapján, nettó módon biztosítja. Az intézményvezetőknek a likviditási tervet havonta felül kell vizsgálniuk.

11.§

A 2 %-ot meghaladó mutatószám eltérése miatt adódó állami támogatás visszafizetése esetén a fedezet az érintett intézmény költségvetéséből visszavonásra kerül abban az esetben, ha az hibás adatszolgáltatásból, illetve nem jogszerű felhasználásból adódik. A visszavonás mértéke nem veszélyeztetheti az intézmény biztonságos működését.

12.§

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek és a költségvetési szervek vezetőinek, hogy a 2024. évben költségvetés hiányában, az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszédhessék, és működési kiadásait teljesíthessék. A kiadásokat a 2023. évi eredeti előirányzaton belül, arányosan teljesíthetik. E felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

13.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2023. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Fazekas László
polgármester

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendelet kihirdetve 2023. február

Kovács Zoltánné dr.

jegyző