

DEVECSEK VÁROS POLGÁRMESTERE



8461. Devecser, Deák tér 1.

88/512-630 /fax 88/512-710

Internet: www.devecser.hu e-mail: polgarmester@devecser.hu

Az előterjesztést megtárgyalta:
- Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

A rendelettervezet normaszövegét törvényességi szempontból megvizsgáltam:

Vörösné Soós Ágnes
jegyző

Tárgy: Devecser Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása
Előterjesztést készítette: Bertalan-Szabó Tímea irodavezető

ELŐTERJESZTÉS

Devecser Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. március 1-jén tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján „A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A költségvetési rendelettervezet felépítése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendeletben, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglalt előírások figyelembevételével került összeállításra, ezzel eleget téve a jogszabályi előírásoknak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezetet megtárgyalni és a költségvetési rendeletet megalkotni szíveskedjen.

A rendelet elfogadásához az Mötv. 50. §-a alapján minősített többség szükséges.

D e v e c s e r, 2023. február 23.

Ferenczi Gábor
polgármester

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Devecser Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a társadalomra gyakorolt hatása van. A rendelet hatálya kiterjed az állampolgárokra, intézményekre, egyéb szervezetekre is.

Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet megalkotása szükséges a magasabb szintű jogszabályok által támasztott követelmények betartása érdekében. Az Önkormányzat jelen rendelet megalkotása során határozza meg az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, éves költségvetésének főösszegét, hiányát annak finanszírozási lehetőségét.

Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

Egészségi követelmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A magasabb szintű jogszabályok által támasztott követelmények biztosítása érdekében szükséges az önkormányzat helyi költségvetési rendeletének megalkotása.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

Devecser Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

Jelen indoklás biztosítja a rendelet megfelelő értelmezéséhez szükséges információkat, mivel a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet alapján az önkormányzati rendelet nem ismételheti meg más jogszabály szövegét. A rendelet önmagában nehezen értelmezhető, ezért a jogértelmezés és a tájékoztatás céljából jelen indoklás kerül kiadásra.

INDOKOLÁS A RENDELETHEZ

A 2023. évi költségvetés tervezésénél a minimálbér és garantált bérminimum változásokat, a költségvetési törvényben elfogadott infláció mértékét, a 2022. évben elkezdődött rezsiváltság következtében növekvő energiaárak hatásai kerültek figyelembevételre.

Devecser Város Önkormányzat saját költségvetésében a rendelettervezet 14. melléklet „Kiadások kormányfunkciónként” felsorolásának megfelelően az alábbiakat terveztük:

- Önkormányzati igazgatási tevékenység tartalmazza a polgármester és képviselő-testület tagjainak személyi juttatásait és járulékait. A dologi kiadások az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket, folyószámlahitel költségeit, weboldal karbantartását, ügyvédi díjakat, közjegyzői díjakat, bankköltséget tartalmazza.
- A köztemető fenntartás és működtetés feladaton terveztük a temető közüzemi és karbantartási költségeit a központi költségvetésből ezen feladatra kapott támogatás mértékéig.
- Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladaton az önkormányzat tulajdonában levő ingatlanok költségeit terveztük, a közüzemi díjakat, és közvetített (továbbszámlázott) szolgáltatásokat. A felhalmozási kiadások között a Szabadság tér 1-3. szám alatti ingatlanba beszerzésre kerülő 2 db klíma 1.200.000,-Ft összegben, illetve a buszpályaudvar villamos hálózatának a felújítása 800.000,-Ft értéken került betervezésre.
- Az Önkormányzatok elszámolásainál terveztük a 2022. év végén kapott 2023. évre vonatkozó előfinanszírozást 20.147.033,- Ft összeggel.
- Az Önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetési kötelezettség a szolidaritási hozzájárulást tartalmazza 39.178.229,- Ft összegben. A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek.
- A támogatási célú finanszírozási műveletek kormányfunkció tartalmazza a Központi Háziorvosi Ügyeleti Társulásnak átadott pénzeszközt 9.792.000,- Ft összegben, valamint a civil szervezetek támogatását az elmúlt évhez közel hasonló összeggel 3.000.000,- Ft-tal. A támogatási célú kormányfunkción terveztük Devecser Város Önkormányzat 3.000.000,- Ft összegű általános tartalékát és 60.302.000,- Ft összegű felhalmozási céltartalékot, amely a Devecseri víziközmű, víziközmű használati díj, a lakásalap, a központi adományszámla, valamint a letéti számlákon lévő pénzeszközöket tartalmazza. A központi irányítószervi támogatás az intézmények finanszírozását tartalmazza.

- A közterület rendjének fenntartása a mezőőri szolgálat költségei kerültek betervezésre, 2022. május 16. napjáig 2 fővel, 2023. május 17. napjától 1 fővel. Kompenzálására 1.700.000,- Ft mezőőri járulékot, és 1.260.000,- Ft összegű visszaigényelhető támogatást terveztünk.
- A rövid időtartamú közfoglalkoztatás az elmúlt évi adatok alapján, a START munkaprogram és Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás személyi és járulékkiadásait a 2023. február 28-ig érvényes és 2023. március 1-től kezdődően beadott pályázatok alapján terveztük 13 fővel. A START munkaprogram eszközbeszerzéseire 1.000.000,- Ft-ot terveztünk.
- A közutak karbantartására a 2023. évben központi költségvetésből folyósított támogatás mértékéig terveztünk kiadást, 5.898.130,- Ft összegben.
- A településfejlesztési projektek és támogatások kormányfunkción terveztük a Magyar Falu Program pályázaton elnyert támogatások előző évről áthúzódó kiadásait, amelyet az önkormányzat 2022. évben kapott. A Devecser, Park utcai járda felújítására 14.211.000,-Ft-ot, míg a Kórház-Közösségi tér felújítására 26.690.000,-Ft kiadást terveztünk.
- Közvilágítási közüzemi kiadásokra 18.663.500,- Ft összeget terveztünk a 2023. évre megítélt 9.413.500,-Ft és kiegészítő támogatásként 9.250.000,-Ft összeggel egyezően.
- Zöldterület kezelés kormányfunkción 18.268.000,-Ft kiadást terveztünk. Támogatásként 7.490.600,-Ft-ot kapunk 2023. évben.
- Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások személyi juttatásai és járulécai a START munka vezető megbízási díját is tartalmazza. A dologi kiadások Devecser Város Önkormányzata városi költségeit tartalmazza, a teljesség igénye nélküli felsorolásban, ebrendészeti díjak, műfüves és élőfüves sportpálya karbantartás díja, sportöltöző közüzemi díja, telefon, kamerarendszer karbantartása, biztosítási díjak, távfelügyelet, valamint a rendezvények költségeit tartalmazza. Ezen a feladaton terveztük meg a Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. támogatását, 6.100.000,- Ft összegben az Eszterházy kastélypark fenntartásra, az illegális gumihulladék elszállítására 5.000.000,-Ft összeggel. A pénzeszköz átadásoknál terveztük az intézmények és más önkormányzati ingatlanok karbantartására, valamint a Városüzemeltetési Kft. működtetésére, és városüzemeltetési feladatok ellátására, valamint az önkormányzati ingatlanok felújítására átadott pénzeszközöket is.
- A Háziorvosi alapellátás és a Család és névelmi egészségügyi gondozás:
A háziorvosi szolgálat személyi kiadásai 2 fő teljes munkaidős asszisztens költsége, a Család és névelmi egészségügyi gondozás kiadásai, valamint dologi kiadásai kerültek betervezésre. A védőnői szolgálat személyi kiadásai három fő teljes munkaidőben foglalkoztatott védőnő költségét és dologi kiadásait tartalmazza.
- A Televízió-műsor szolgáltatás feladaton a közreműködők megbízási díjait és járulékait terveztük.
- A gyermekétkeztetés és munkahelyi vendéglátás feladatokon a Gárdonyi Géza Általános Iskola konyha költségeit terveztük. A személyi juttatások tervezése a minimálbér/garantált bérminimum figyelembevételével történt. Felhalmozási kiadásként 200.000,- Ft-ot terveztünk eszközbeszerzésre.
- Az intézményen kívüli étkeztetés költségei a szünidei gyermekétkeztetés várható kiadásait tartalmazza.
- A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok a babadobozok, iskola- és óvodakezdési csomagok költségeit, valamint a Bursa és Arany János ösztöndíjra átadott pénzeszközöket tartalmazza.

- A falugondnoki tanyagondnoki kormányfunkció a tanyagondnoki költségeket tartalmazza. Ezen a jogcímen az önkormányzat 5.142.300,- Ft összegű költségvetési támogatást kap.
- Egyéb szociális ellátás soron terveztük a 2022. évi szociális tűzifa támogatás teljes összegét és szállítási költségét 15.274.650,- Ft összegben, valamint a települési átmeneti segélyek kifizetését.

A Devecseri Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainál és járulék kiadásainál a ténylegesen foglalkoztatottak személyi juttatásait terveztük.

Az alapvető működési költségek tervezése mellett 13.000.000,- Ft felhalmozási kiadást is terveztünk, melyből 10.000.000,-Ft-ot a Polgármesteri Hivatal tetőfelújítására, 3.000.000,-Ft-ot pedig eszközbeszerzésre.

A részletes költségvetés a 15. mellékletben látható.

A Vackor Művészeti Modell Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetésében - a 16. mellékletben foglaltak szerint - a személyi juttatások és járulékok a ténylegesen foglalkoztatottak illetménye alapján kerültek megtervezésre. Két fő teljes munkaidős munkavállaló jubileumi jutalma is betervezésre került.

Az intézmény dologi kiadásai jelentősen növekedtek 2022. évhez képest, a megemelkedett élelmiszerárak és rezsiköltségek miatt került ilyen mértékben betervezésre.

Az intézmény által kért eszközbeszerzésre 2.100.000,- Ft összeget terveztünk főzőüst beszerzésre.

Devecseri Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetésében – a 17. mellékletben foglaltak szerint – a személyi juttatások és járulékok a ténylegesen foglalkoztatottak illetménye alapján kerültek megtervezésre. A dologi kiadások a tény adatok inflációval növelt értékén kerültek betervezésre. A szociális étkeztetés dologi kiadásainál a nagy mértékű emelkedés oka, hogy megemelkedtek az ebédárak.

Devecseri Kastélykönyvtár és Művelődési Központ költségvetésében - 18. mellékletben részletezettek szerint – a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok a ténylegesen foglalkoztatottak illetménye alapján kerültek betervezésre.

A dologi kiadások 12.000.000,- Ft összegű rendezvényekre fordítható költséget tartalmaz.

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulását összevontan az 2. melléklet mutatja be.

A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

A költségvetési bevételek részletezését az 5. számú, a költségvetési kiadások részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

I MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

1.1.Önkormányzatok működési támogatása

2023. évben várhatóan **518.944.377,-** Ft feladatalapú és egyéb támogatásban részesül az önkormányzat. A költségvetési támogatás tartalmazza a 15.268.560,- Ft összegű szociális

ágazati pótlékot, az óvodai és iskolai szociális segítők támogatását 5.560.125,-Ft értéken, valamint a közvilágításra kapott 9.250.000,-Ft összegű kiegészítő támogatást is.

A támogatások felsorolását tételesen az 5. melléklet tartalmazza.

A támogatási összegek felhasználása feladathoz kötött. A működési támogatások kizárólag az igazgatási, település-üzemeltetési és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használhatók fel. A közoktatási és szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására kapott normatíva felhasználás szintén kötött, csak az adott feladatokra lehet felhasználni, a fel nem használt összegeket visszafizetési kötelezettség terheli.

1.2. Támogatásértékű működési célú bevételek államháztartáson belülről

2023. évi tervezett államháztartáson belüli támogatások összege 118.642.626,- Ft, amelynek tételes felsorolását az 5. melléklet 47-56. sorai tartalmazzák.

Az egészségügy működésére – háziiorvosi szolgálatok és védőnői szolgálat – átvett pénzeszközök várhatóan 58.803.600,- Ft lesz.

A START munka és közmunka programok támogatása várhatóan 14.847.000,- Ft lesz a jelentős létszámcsökkenés miatt. A kulturális ágazat béremelésének támogatására 5.924.906,- Ft-ot, a nyári diákmunka támogatására 2.310.000,-Ft-ot, a földalapú és mezőőri támogatásra pedig 6.376.000,- Ft-ot terveztünk. Szintén ezen a soron került betervezésre az előző évi normatíva elszámolásból származó bevétel 1.081.120,-Ft-tal, illetve a TOP-4.2.1-15-VE1-2016-00015 projekt költségraemelése is 29.300.000,-Ft-tal.

2. Közhatalmi bevételek

2023. évre, az óvatosság elvét figyelembe véve 41.000.000,- Ft összegű építményadót, 186.960.000,- Ft iparüzési adót, 30.000.000,-Ft telekadót terveztünk.

Mezőőri járulék bevételre 1.700.000,- Ft-ot, talajterhelési díj bevételre 700.000,- Ft-ot terveztünk. 2023. évben is folytatjuk az előző évben elkezdett adóvégrehajtási folyamatot, így bírságra, pótléokra 2.500.000,-Ft került betervezésre. Fentiek alapján várhatóan a közhatalmi bevételek együttes összege 255.900.000,- Ft lesz.

3. Működési bevételek

2023. évre 130.144.000,- Ft működési bevételt terveztünk, ebből az Önkormányzat intézményi működési bevétele, közvetített szolgáltatási bevétele és térítési díjai 85.614.000,- Ft, amely tartalmazza a használt-cikk piac havi 2.000.000,- Ft-os bérleti díját is, a Devecseri Kastélykönyvtár és Művelődési Központ bevétele 3.600.000,- Ft, a Vackor Művészeti és Modell Óvoda bevétele 19.400.000,- Ft, a Devecseri Polgármesteri Hivatal működési bevétele 250.000,- Ft, és a Szociális Alapszolgáltatási Központ működési bevétele pedig 21.280.000,- Ft. Az előző évihez képest a növekedés oka a térítési díj emeléséből, valamint a bérleti díj emeléséből adódik.

4. Véglegesen átvett pénzeszközök

2023. évre a felhalmozási egyensúly fenntartásához 34.823.000,-Ft felhalmozási célú átvett pénzeszköz, a működési egyensúly fenntartásához pedig 132.618.459,-Ft működési célú átvett pénzeszköz került betervezésre. A költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek együttes összege **167.441.459,-Ft**.

5. Előző évi pénzmaradvány

Devecser Város Önkormányzat pénzmaradványa az alábbiakból tevődik össze:

- | | |
|------------------------------|-----------------|
| - működési pénzmaradvány | 96.167.000,- Ft |
| - felhalmozási pénzmaradvány | 57.598.000,- Ft |

- pályázatok felhalmozási pénzmaradványa
összesen **189.719.000,- Ft.**

35.954.000,- Ft,

A működési pénzmaradvány összesen 96.167.000,- Ft, amely tartalmazza a 2023. évi költségvetési támogatás előfinanszírozását 20.147.033,- Ft összegben, a 2022. évi szociális tűzifa támogatás teljes összegét 15.274.650,- Ft értékben, a közösségi tér felújításának önerejét 23.867.616,-Ft összegben, ki nem fizetett szállítói számlákat 2.486.053,-Ft összegben, 325.000,-Ft értékben a központi adományszámla egyenlegét, a letéti számla egyenlegét 2.379.000,-Ft értékben, a startmunkaprogram, a közfoglalkoztatotti program pénzmaradványát 2.584.000,-Ft összegben, valamint a szabad pénzmaradványt 29.103.648,- Ft összegben.

A felhalmozási pénzmaradvány 57.598.000,- Ft a lakásalap, víziközmű és víziközműhasználati díj számla 2022. év végi pénzeszközeit tartalmazza. A víziközmű számlán lévő 56.161.000,-Ft összegű pénzmaradvány a Bakonykarszt Zrt. által készített KEHOP pályázat 8.176.357,- Ft összegű önrészehez nyújthat fedezetet. A pályázat a Devecser, Várashelyi utca vízellátás és szennyvízelvezetés felújítását tartalmazza.

A pályázatok felhalmozási pénzmaradványa a Magyar Falu Program pályázati forrás maradványát tartalmazza 35.954.000,- Ft összegben.

6. Hitel felvétel

A költségvetési rendelettervezet legfeljebb 50.000.000,- folyószámlahitel felvételt tartalmaz az átmeneti likviditás biztosítására.

II. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A 2023. január 1-jén hatályos minimálbér és garantált bérminimum, valamint a kötelező béremelések alapján terveztük az illetményeket.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékokat 13%-kal terveztük.

3. Dologi kiadások

A megnövekedett dologi kiadás oka a 2022. évi rezsiválság következtében megugró energiaárak, élelmiszerárak, valamint a költségvetési törvényben is elfogadott 15%-os mértékű infláció.

4. Szociális juttatások

2023. évre a szociális juttatásokra 18.410.000,- Ft összeget terveztünk, amely tartalmazza az előző évi fel nem használt szociális tűzifát és hozzá kapcsolódó szállítási költséget 15.274.650,-Ft értéken.

Babadoboz beszerzésre és óvodakezdési csomagra 1.000.000,- Ft-ot, valamint a BURSA és Arany János ösztöndíjra 1.000.000,- Ft-ot terveztünk.

5. Egyéb működési célú kiadások

5.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

A Háziorvosi Ügyeleti Társulás lakosságszám alapján fizetendő önkormányzati önrésze várhatóan 9.792.000,-Ft.

5.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Civil és nonprofit szervezetek támogatására 9.200.000,- Ft összeget terveztünk.

A Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. működésére önkormányzati ingatlanok és intézmények épületeinek karbantartására 81.502.000,- Ft pénzeszköz átadást, az Eszterházy kastélypark karbantartására - több éves kihatású döntés alapján - 6.100.000,- Ft pénzeszköz átadást terveztünk.

Illegális gumihulladék elszállításra 5.000.000,- Ft-ot, a zöldterület kezelésre 18.268.000,- Ft-ot terveztünk, illetve az önkormányzati ingatlanok felújítására 11.535.000,-Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadást terveztünk.

III. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ingatlanértékesítés árbevétele 2023. évben 3.163.000,-Ft értékkel számoltuk.

IV. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

1. Beruházási és felújítási kiadások

2023. évre az Önkormányzat és az intézmények költségvetésében együttesen 8.000.000,-Ft összeget terveztünk az eszköz beszerzésekre, informatikai gépek és rendszerek pótlására.

A felújítási kiadásoknál a Városháza tetőfelújítását 10.000.000,- Ft összeggel, a buszpályaudvar villamos hálózatának javítását 800.000,-Ft összeggel terveztük.

A felújítási kiadások várható együttes összege 10.800.000,-Ft.

A beruházási kiadásoknál terveztük a Magyar Falu Program pályázati forrás felhasználását 40.901.000,-Ft összeggel. A megvalósításhoz a pályázatok felhalmozási pénzmaradványa, valamint önerő nyújt fedezetet.

Devecser Város Önkormányzata együttes felhalmozási kiadása várhatóan **131.538.000,- Ft** lesz.

Devecser Város Önkormányzat és intézmények felhalmozási kiadásait tételesen a költségvetési rendelet 6. melléklet 271-299. sorai tartalmazzák.

V. Tartalékok és finanszírozási kiadások

Devecser Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése **63.302.000,- Ft** tartalékot tartalmaz, amelyből a felhalmozási céltartalék 60.302.000,- Ft, az általános tartalék 3.000.000,- Ft.

Az államháztartási megelőlegezések összege 20.147.033,-Ft, amely a 2023. évi költségvetési támogatás OO. havi előfinanszírozásával egyezően került megtervezésre.

Fentiek alapján Devecser Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének a bevételi és kiadási főösszege **1.383.954.462,- Ft**.

Hiánya működésre: 132.618.459,- Ft, felhalmozásra 34.823.000,- Ft, összesen **167.441.459,- Ft**.

Magyarország Kormánya döntése alapján a huszonöt ezer főnél kisebb lélekszámú települések helyi iparüzési adó kiesésére kiegészítő támogatást nyújt 2023. évben is. A költségvetés készítésekor a támogatás mértéke még nem volt ismert.

Nem hivatalos információk alapján Devecser Város Önkormányzata 30.335.980-Ft összegű rezsitámogatásban részesül, melyet jelen rendelettervezet még nem tartalmaz.

