

# Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2023. évi költségvetésének megállapításáról

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli:

### 1. Általános rendelkezések

#### 1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

#### 2. §

Martfű Város Önkormányzatánál az Önkormányzat, és irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények):

- a) Martfű Város Önkormányzata
- b) Martfűi Polgármesteri Hivatal
- c) Játékvár Óvoda és Bölcsőde
- d) Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár
- e) Martfű Város Önkormányzata Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ

### 2. A költségvetés főösszegei

#### 3. §

(1) A Képviselő-testület Martfű Város Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **3 390 098 e Ft-ban**

- a) tárgyévi költségvetési bevételeinek összegét **1 759 522 e Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételek 1 697 772 e Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételek 61 750 e Ft-ban
- b) tárgyévi költségvetési kiadások összegét **3 370 210 e Ft-ban**
  - ba) működési célú kiadások 1 985 254 e Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú kiadások 1 384 956 e Ft-ban
- c) tárgyévi bevételek és a kiadások egyenlegét **-1 610 688 e Ft-ban**
  - ca) működési célú -287 482 e Ft-ban
  - cb) felhalmozási célú -1 323 206 e Ft-ban
- d) Finanszírozási műveletek bevételeit **1 630 576 e Ft-ban**
  - da) előző évi maradvány 1 630 576 e Ft-ban
  - db) állami megelőlegezés 0 e Ft-ban
- e) Finanszírozási műveletek kiadását **19 888 e Ft-ban**
- f) Finanszírozási műveletek egyenlegét **1 610 688 e Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési bevételek és a kiadások egyenlegének fedezete a 2022. évi maradvány.

(3) Az önkormányzati bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet, az intézményenként részletezett bevételeket a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a kiadások előirányzatait intézményenként előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét a Képviselő-testület a 3. mellékletben foglalt intézményi részletezés szerint 121 fő főállású foglalkoztatott és 25 fő közfoglalkoztatott munkavállalóban állapítja meg.

(6) Az önkormányzat feladatellátásához szükséges tételes működési és felhalmozási kiadásokat a 4. melléklet szerint, az önkormányzat irányítása alá tartozó Polgármesteri Hivatal feladatellátásához szükséges tételes működési és felhalmozási kiadásokat az 5. melléklet alapján hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények költségvetési támogatását 872 022 e Ft-ban határozza meg a 6. melléklet szerinti részletezettségben.

#### 4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 5. §

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2023. évi egyenlegét a Képviselő-testület a 8. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

#### 6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásait beruházási feladatonként és felújítási célonként a 9. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

#### 7. §

Martfű Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 11. melléklet tartalmazza.

#### 8. §

Az Önkormányzatnál 2023. évben megvalósuló európai forrásból finanszírozott programokat, projekteket a 12. melléklet tartalmazza.

#### 9. §

Tájékoztató jelleggel a rendelet mellékletét képezi továbbá:

a) 10. melléklet: a 2023. évi költségvetés számviteli mérlege,

- b) 13. melléklet: a Martfű Város Önkormányzatának 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve,
- c) 14. melléklet: a Martfű Város Önkormányzatának 2023. évi pénzügyi likviditási ütemterve,
- d) 15. melléklet: a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai,
- e) 16. melléklet: a település „Környezetvédelmi Alap” felhasználása,
- f) 17. melléklet: az önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásai,
- g) 18. melléklet: a többéves elkötelezettséggel járó kiadásokról,
- h) 19. melléklet: Ünnepek és esemény naptár kiadásai,
- i) 20. melléklet: fedezettel nem rendelkező kiadások.

### **3. A gazdálkodás sajátos szabályai**

#### **10. §**

A civil szervezetek támogatását 2 100 e Ft-ban, az egyéb nonprofit szervezetek támogatását 1 350 e Ft-ban, a sport támogatását a Képviselő-testület 10 000 e Ft-ban határozza meg, és felhatalmazza az Oktatási, Művelődési és Sport Bizottságot a felosztásra vonatkozó javaslat kidolgozására.

#### **11. §**

(1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Helyi Vállalkozásfejlesztési Alapról szóló 1/2011. (I. 28.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése alapján az Alap felhasználásáról év közben a Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság javaslatára a Képviselő-testület dönt.

(2) Helyi Vállalkozásfejlesztési Alap 2023. évi nyitó egyenlege 6 101 123 Ft.

#### **12. §**

(1) A Képviselő-testület Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselők illetményalapját 2023. március 1-jétől 58.000,- Ft-ban, a felsőfokú és a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a, a 234. § (3) bekezdés c) pontja és (4) bekezdése alapján egységesen 10%-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a kérelmező köztisztviselők számára a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (1) bekezdés e) pontja alapján, az éves költségvetés kiadási előirányzata terhére, a jóváhagyott beralap 5 % -ig terjedő összeggel illetményelőleg keretet képez.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervnél foglalkoztatott köztisztviselők részére a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (4) bekezdése szerinti Cafetéria juttatását nettó 400.000,- Ft/év összegben határozza meg.

(4) A képernyő előtti munkavégzés egészségügyi és biztonsági követelményei biztosítása érdekében a köztisztviselők éleslátásához minimálisan szükséges szemüveg készítés költségéhez munkáltatói támogatásban részesülnek legfeljebb 70 000 Ft keretösszegig.

#### **13. §**

Az év során keletkező szabad pénzeszközök az Önkormányzat bankszámláját vezető pénzügyintézeténél történő rövid lejáratú lekötéséről a polgármester dönt.

### **4. Önkormányzati tartalékok és előirányzatok módosítása**

## 14. §

(1) A Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetési létszámkeretek közötti átcsoportosítás a Polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület hozzájárulásával történhet.

(2) Az intézmények előirányzaton felüli bevételének, illetve előző évi maradványának felhasználásáról a költségvetési szerv javaslatainak figyelembe vételével a Képviselő-testület dönt. A maradványból, illetve az előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összegek,
- c) amelyet a tárgyévben év közben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekedésből nem használt fel, a létszámfeltöltés teljes, vagy részleges elmaradása miatt, illetve azt nem használták fel,
- d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(3) Az önkormányzat és intézményeinek a bevételi többlet felhasználását, illetve a hiány pótlásának a módját a Képviselő-testület határozza meg.

## 15. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert

- a) hogy az önkormányzat 2023. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket tegye.
- b) az önkormányzat többletbevételeinek erejéig bevételi és kiadási előirányzat biztosítására.
- c) a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

## 16. §

(1) A költségvetési rendelet módosítására az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján, valamint szükség szerint kerül sor.

(2) A polgármester az Önkormányzat várható bevételei, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet készít a költségvetési rendelet elfogadásával egy időben, melyet minden előirányzat-módosítás alkalmával aktualizál.

(3) A polgármester forrásfelhasználásról az általános tartalék előirányzat terhére évi 10 millió Ft mértékéig jogosult dönteni. Döntéséről a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja.

## 5. Intézmények előirányzatának módosítása

### 17. §

A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően az intézménynek kezdeményeznie kell a szükséges előirányzat módosítást.

## **18. §**

Az intézmények a közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújtják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelet módosítása során dönt.

## **19. §**

(1) Az intézmények a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak. A személyi juttatások előirányzata felett kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

## **20. §**

Minden olyan esetben, ahol a jogszabály nem alanyi jogon járó illetménypótlékról, illetménykiegészítésről és kereset-kiegészítésről, valamint juttatásokról rendelkezik, az intézmény vezetője annak megállapítása előtt – a fedezet biztosítása érdekében – köteles a polgármester előzetes hozzájárulását kérni. A képviselő-testület az átcsoportosítás fedezetét a költségvetés terhére biztosítja.

## **21. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## **22. §**

E rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Dr. Papp Antal  
polgármester

Szász Éva  
jegyző

1. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az .../... ( ... ) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet a ..\_2023\_..... önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Végső előterjesztői indokolás

A 2023. évre vonatkozó költségvetési elgondolások végrehajtását a Jegyző és a Polgármester által jóváhagyott útmutató alapján készítették elő intézményeink.

Az önkormányzati intézmények vezetői kézhez kapták a 2023. évi költségvetés elkészítéséről szóló útmutatót, melynek alapján teljes részletességgel dolgozták ki elemi szinten a 2023. évi költségvetésüket.

Az intézményi költségvetéseket a 2023. január 12-ig megkaptuk, átnézés után beépítettük az önkormányzat költségvetésébe, az egyeztetéseket az első forduló tájékoztatója után tartottuk meg.

A polgármester, a jegyző, a pénzügyi vezető és az intézményvezetők tételesen átnézték a bevételi és kiadási előirányzatokat. A személyi kiadások egyeztetése megtörtént. A korrigált költségvetések bevételi és kiadási előirányzatait önkormányzatunk költségvetésébe beépítettük. Pontosításra kerültek a számításba jöhető források és azok összegei, valamint az anyagi lehetőségekhez igazodóan a felhasználások és azok mértékei.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt az Országgyűlés 2022. július 27-én léptette hatályba, amely azóta többször módosult. A tervezés során már rendelkezésre állt a költségvetési törvényben, az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcíme és összege. Végleges számok 2023. január 9-én álltak rendelkezésre az igazgatási szünet letelte után az EBR42 rendszeren keresztül. Előterjesztésünk és rendelettervezetünk szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Államháztartási törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben leírtak alapján jártunk el. A költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletet.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdésének rendelkezése szerint az önkormányzati költségvetési rendeletet 2023. február 15-ig kell a Képviselő-testület elé terjeszteni. A költségvetés véleményezését és elfogadását két fordulóra tervezzük, így biztosítva a Képviselő-testületnek a költségvetésünk alapos átgondolását.

A tiszaföldvári volt kollégisták elhelyezését a Szolnoki SZC Damjanich János Szakképző Iskola és Kollégium biztosítja, az étkeztetés ebéd részét vásárolt szolgáltatásként, közszolgáltatás keretében a Martfű Város Önkormányzata Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ látja el.

A 2023. évi minimálbér összege 232 000.- forint, a garantált bérminimum összege 296 400.-forint, ennek emelése önkormányzatunknál 61 főt érint.



Önkormányzati szinten tervezéskor a villamos energia és gázenergia költségének növekménye 2023. évben az előző évi költségvetési tervhez képest 111 324 e Ft + áfa.

**A költségvetés első fordulója után az önkormányzat részére benyújtott intézményi költségvetéseket újra egyeztetjük, és az alábbi módosításokat hajtottuk végre a költségvetés tárgyalásának második fordulójára.**

*A dologi kiadások között kerestük azokat a lehetőségeket, az energia költségek kivételével, amellyel még lehet csökkenteni az önkormányzat kiadásait illetve az Önkormányzati költségvetésbe beépítettünk új feladatokat, összegeket. Ezen módosítások pénzügyi hatásait intézményenként bemutatjuk a költségvetés javaslatában, illetve rögzítettük jegyzőkönyvben, és a költségvetési rendelet mellékleteiben. A dologi kiadások Önkormányzati szinten 487e forinttal nőttek.*

*Személyi kiadások és létszám változások:*

*A Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézménynél 1 fő üres gondnoki állás megszüntetésre került, a tervezett létszám egy fővel csökkent 11 fő. Ez a létszám változás 2884e Ft (bér+járulék) kiadás csökkentés eredményez. A tervezett megtakarítás alapilletmény emelésre és túlóra díjakra fordítja az intézmény. A személyi kiadása az intézménynek az előző évhez képest 453 e forinttal nőtt.*

*A Martfűi Polgármesteri Hivatal létszáma 2023 március 1. napjával, 1 fővel csökken, 24 főről 23 főre csökken év közben. A létszám változást évközi módosításban korrigáljuk. 2023. június 3-án a nyugdíjba vonuló dolgozó helyett tervezünk létszámot. Az illetményalapot a köztisztviselőknél 58 000.-Ft összeggel tervezzük (2022. évi illetményalap 55 000.-Ft). A személyi kiadás növekménye előző évhez képest 4 255e Ft.*

*Martfű Város Önkormányzata Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ létszáma 2023. január 1-től 1 fővel csökken, üres álláshely karbantartó műhely részlegen. Év közben 2023 április 1. napjával a közterületen dolgozók létszáma 1 fővel csökken. Ezt a változást a költségvetés módosításban építjük be. Az első fordulóban a minimálbér beépítésre került, a második fordulóra illetmény eltérítésekre 10 065e Ft állt rendelkezésre. Az intézmény személyi kiadása 6 795e Forinttal nőtt az előző évhez képest.*

*A Martfű Város Önkormányzata, és a Játékvár Óvoda és Bölcsőde létszám változást nem tervezünk, a személyi juttatások között a minimális változás a bejárás költségek emelkedése. 30.-Ft/km-re emelte Önkormányzatunk egységesen minden intézménynél.*

*A felhalmozási kiadásokat pontosítottuk intézményenként jelentős változás a technikai jellegű, a tóépítés előirányzatát megszüntettük, beérkezett a számla 2023 január 31. ig. 2022. évi teljesítéssel. (27 500e Ft csökkenés)*

*Bevételek közé, egy ingatlan értékesítést beépítettünk 34 000e Ft összegben (volt gyermekorvosi rendelő). A 2022. évi kamatbevételek áttekintve, megemeltük a kamatbevételeket 80 millió forintra.*

*Beépítettük a háziorvosi körzet betöltését ösztönző támogatást céltartalékként.*

## **Bevételeink:**

### **1. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről**

#### **I. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása**

Itt mutatjuk be az önkormányzat feladat-finanszírozásához kapcsolódó bevételeket. Az összes állami támogatás növekménye 28 444 e Ft az előző évhez képest.

#### **II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

Az óvoda pedagógusok, segítők bértámogatása, valamint az óvoda működtetés támogatása kerül elszámolásra ezen a címen.

Az óvoda működtetés támogatása kis mértékben nőtt az előző évhez képest (3 158 e Ft).

Köznevelési feladat támogatás jogcímenen 164 771 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, amely 5 818 e forinttal több az előző évinél.

#### **III. A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

Itt terveztük Martfű Város Önkormányzata Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központja feladataihoz kapcsolódó bevételeket. A támogatás leszűkült a család-és gyermekjóléti feladat támogatására.

A gyermekétkeztetés is itt került megállapításra, egy komoly számítás és adatszolgáltatás előzi meg az állami támogatás megállapítását. A gyermekek étkeztetését biztosító dolgozók bértámogatása, valamint a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása címen kapott támogatást is itt mutatjuk be. Az üzemeltetés állami támogatás összegét miniszteri döntés hagyja jóvá, itt is figyelembe veszik a település adóerő-képességét. A rezsiköltségek növekedésével, valamint az étkeztetett gyermekek létszámának növekedése miatt, az állami támogatás növekedett az előző évhez képest 17 432 e forinttal. Szünidei étkeztetés támogatása jogcímen 103 e Ft-ot igényelt önkormányzatunk.

A bölcsődei ellátás feladataira az előző évekhez képest minimálisan magasabb támogatást kaptunk. Felmérés alapján 1780 e Ft működési támogatást biztosítanak az üzemeltetési feladatok ellátására. 2023. évben mind a bölcsődei dolgozók bérét, mind a működési támogatásokat beterveztük, összege 66 817 e Ft. Ez az összeg 2 871 e forinttal magasabb, mint az előző év előirányzata.

#### IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Ezen a soron finanszírozzák a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokat települési létszámadatok alapján. Összege 206 e forinttal csökkent.

#### Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatás előirányzata

Eredeti előirányzatban nem terveztünk összeget.

#### Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől átvett pénzeszközként a védőnői hálózat bevételeit itt tartjuk nyilván, melynek konkrét összege még nem ismert, év közben a havi finanszírozások változnak. A védőnők után kapott támogatásokat, és kiadásokat fél évre terveztük.

A közfoglalkoztatottak támogatására kapott pénzeszközöket is itt jelenítjük meg. Önkormányzatunk továbbra is részt vesz e foglalkoztatás szervezésében. A közfoglalkoztatás létszám és költség adatai pontosan nem ismertek, de jelentős változás várható, ezért csak a már megkötött szerződésben (2023. 3 óra) meghatározott összeget terveztük, ez 7 943 e Ft.

A II. háziiorvosi körzet feladatfinanszírozását továbbra is Önkormányzatunk látja el, a 2023. évi költségvetésben 3 hónapra tervezett, Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől átvett pénzeszközökből, mely összeget a helyettesítő orvosoknak továbbítjuk szerződés alapján. A II. számú fogorvosi körzet helyettesítésre kapott pénzeszközöket is itt tartjuk nyilván.

## **2. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről**

Eredeti előirányzatot nem tervezünk ezen a soron

## **3. Közhatalmi bevételek**

Helyi adókból származó bevételeinket az iparüzési adóból, idegenforgalmi adóból és az építményadóból terveztük.

Az építményadó mértéke nem változott 2023. évben. Egy nagyobb ipari terület után nem, fizet a vállalkozó építményadót, melyet jogi úton érvényesítünk. Adó emeléssel sem a lakosságot, sem a vállalkozókat nem terheli az önkormányzat 2023. évben.

A tervezett iparüzési adó bevételünk 700 000 e Ft, óvatos tervezés mellett döntöttünk. A tényleges bevétel, csak a májusi bevallások után állapítható meg.

A helyi adó ciklikussága miatt önkormányzatunk minden évben tartalékot képez az esetleges iparüzési adó összegének csökkenése miatt, melynek összege 40 millió forint

Idegenforgalmi adó 2023. évi bevételét a 8 000 e forint összegben tervezzük

Az egyéb közhatalmi bevételek egy részét a környezetvédelmi bírság teszi ki. Itt jelenik meg a helyi adókkal kapcsolatos pótlék, bírság összege is (várhatóan 1 000 e Ft.).

#### **4. Működési bevételek**

Bevételi előirányzataink az intézményeink által kimunkált, bevételi jogcímek szerint részletezett tervszámokon alapulnak.

Igyekeztünk intézményeinknél minden számításba jöhető forrást feltárni, a teljességre törekedni.

Szolgáltatások ellenértéke a bérleti díjakat, az egészségház fenntartási költség hozzájárulását, közterület foglalási díjakat, valamint az üdülés bevételét tartalmazza.

A közvetített szolgáltatások a továbbszámolt energia, telefon és egyéb költségek bevételeit tartalmazza.

Tulajdonosi bevétel a BÁCSVÍZ Zrt.-től kapott bérleti díj összege, valamint a Szolnoki Tankerületi Központ által köznevelési feladatellátásra igénybevett Sportcsarnok használati díja. Ide épül be a lakáságazat 41 701 e Ft tervezett bevétele és az egyéb nem lakáscélú ingatlanok bérleti díja is. A díj emelkedés összege még nincs beépítve a költségvetésbe

Ellátási díjak összege az étkezési térítési díjakat foglalja magába.

Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA összegeként az értékesített termékeink, szolgáltatásaink számláiban felszámított, a vevők által megfizetett általános forgalmi adót terveztük.

ÁFA visszatérülés, az étkezés, után visszaigényelt általános forgalmi adót tartalmazza. A telekkialakításhoz kapcsolódó utak, útalapok kivételével beruházás ÁFA visszaigénylését is itt terveztük. A Bácsvíz Zrt.-vel közösen előkészített felújítások ÁFA visszaigénylése is itt jelenik meg.

*az emelkedés összege a kamat bevétel tervezett emelkedése, és az ÁFA bevétel emelkedése*

Működési bevételeink jogcímek és intézmények szerinti részletezését az 2. sz. mellékletben mutatjuk be, mely összességében 326 197 e Ft.

#### **5. Felhalmozási bevételek**

*Egy előszerződéssel rendelkező üzleti telek bevételét terveztük ide, illetve a két forduló között megkötött szerződés a volt gyermekorvosi orvosi rendelő épületének értékesítésére, melynek együttes összege 58 250 e Ft.*

## **6. Működési célú átvett pénzeszközök**

Nem tervezünk ezen a soron bevételt.

## **7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

A korábbi években lakásépítéshez, lakásvásárláshoz és lakásfelújításokhoz nyújtott önkormányzati kölcsön törlesztő részleteit vettük számításba ezen a jogcímen.

## **8. Finanszírozási bevételek**

Tervezésre került a 2022. évi maradvány várható összegéből **1 630 576 e Ft**. Ez 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 teljes maradvány összeg felosztása a jogszabálynak megfelelően a zárszámadással együtt történik meg.

**A költségvetési bevételek összege 2023. évben összesen: 3 390 098 e Ft.**

**Az Önkormányzat 2023. évre nem tervez hitel felvételt.**

Az önkormányzati szintű bevételi tervjavaslatunkat az 1. sz. mellékletben mutatjuk be. Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételei a 2. sz. mellékletben láthatók.

## **Kiadások**

### **1. Működési, fenntartási kiadások**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési elgondolásainak, valamint az intézményeink részére megküldött tervezési útmutató alapján egységes szempontok szerint készültek el a költségvetés-tervezetei, melyekben részletesen kimunkálásra kerültek az intézmény-üzemeltetés költségigényei. Minden intézménynél az első fordulóra áttekintettük a személyi kiadásokat a felhalmozási, dologi és karbantartási igények egyeztetését a második forduló előtt végezzük el.

A kiadások jelentős részét az intézmények működéséhez szükséges bér és járulékai teszi ki. A személyi kiadások összege 592 569 e Ft. Az előző évi tervezethez képest emelkedést mutat 30 205 e Ft. *A II. fordulóra kidolgozott létszám változás miatt az illetmény kiadások terhei 10 425e forinttal*

*csökkennek.* Az intézmények a tervezés során, bértáblában mutatták ki a dolgozók béreit személyre lebontva. A bérnövekmény-változás egyik oka a minimálbér, és a garantált bérminimum összegének változása. A Játékvár Óvoda és Bölcsőde 12%-os pótlék emelése (óvoda, bölcsőde) a kormányrendelet szerint, összege 15 990 e Ft, járuléka 2 079 e Ft éves szinten.

Az önkormányzat bértömegét csökkentette, hogy a védőnők béreit 2023. júniusig terveztük, a csökkenés összege 5 640 e Ft. Önkormányzatunknál 61 fő érintett, kisebb nagyobb összegekkel a minimál bérré kiegészítéssel, amely összege 15 654 e Ft, a járulék összege 2 035 e Ft.

A közfoglalkoztatottak személyi kiadás összege járulékkal tervezéskor Önkormányzati szinten 7 943 e Ft. A közfoglalkoztatottak bérét az idén is beterveztük 3 hónapra a már megkötött szerződés szerint. A közfoglalkoztatottak bére bruttó 100e forintról bruttó 116e forintra változott.

A köztisztviselők esetében a Cafetéria rendszert az állami költségvetésben és egyéb jogszabályokban meghatározottak szerint nettó 400 000 Ft-tal terveztük.

Dologi kiadások tervezése: az előző évi tényszámokat, mint bázis kiinduló alap, a 2023. évi tervezésnél kevésbe tudtuk figyelembe venni. A hatalmas inflációs hatások miatt, főleg az étkezési nyersanyag, de a többi területen is szerződések alapján megállapított díjakkal dolgoztunk, ezekben az estekben is szinte csak félévig tudjuk tervezni a beszerzési árakat. A többi időszakra a kormány által előrevetített inflációs hatás csökkenéssel számoltuk.

Az energia árváltozást a tervezési utasításban négyszeres díjakkal kértük tervezni. Mind a villany, és gáz energia beszerzésünket a tőzsdei árhoz kötöttük, ezért havonta állapít meg új díjat a szolgáltató. Reménykedve a kedvező időjárásban és a világpiacon jelentős csökkenésében, úgy ítéljük meg a tervezett összegek, elegendőek lesznek az éves energia számlák kifizetéséhez. Külön problémát okoz, hogy 2022. évben az utolsó három hónapról még nem kaptuk meg a számlákat, a közvilágítás esetében ez 4 hónap. A beérkezett számlák jelentős részét megreklamáltuk hibás adattartalom miatt.

A működéshez szükséges feladatokhoz a pénzeszközöket takarékosan, biztosítottuk.

A 2023. évi költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat létszámadatait.

A mártfői önkormányzat létszámkerete az intézményi részletezés szerint összesen 121 fő, a közfoglalkoztatottak létszámát 25 főre terveztük, de a március 1-jétől induló közfoglalkoztatásról hivatalos információ még nincs. Az intézményi működési kiadásokkal kapcsolatos számszaki előirányzatainkat intézményi részletezésben, valamint önkormányzat összesen a 3. sz. melléklet szemlélteti. A fentebb bemutatott létszám változásokat évközi módosítással korrigáljuk.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai között (4. melléklet) részletesen szerepeltetjük a települési támogatásokról alkotott helyi rendeletünkben foglalt ellátási formák várható szükségleteit. Tervezett összege 30 300 e Ft.

Támogatások közül a sportszervezetek támogatása 10 000 e Ft, a civil szervezetek támogatása 2 100 e Ft, az egyéb nonprofit szervezetek támogatása 1 350 e Ft a tervezet szerint.

A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények költségvetési támogatását 872 022 e Ft-ban határozza meg a 6. sz. melléklet szerinti részletezettségben.

### **Az intézmények önkormányzati finanszírozás igénye 114 011 e Ft-tal nő az előző évihez képest**

A Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2023. évi Ünnepek és eseménynaptár költségeit újra az intézmény költségvetésbe terveztük.

Minden intézménynél a dologi és felhalmozási kiadásokat az első forduló után újra tárgyaljuk, a most megjelenő számok az intézmény által összeállított költségvetést mutatják be, ami változni fog.

### **Intézményi kiadások tervezéséhez:**

Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ: az intézmény feladatait tervezéskor hat fő ágra bontottuk: szociális feladatok ellátására, konyha működtetésére, a karbantartási feladatokra, zöldterület kezelésre, védőnői szolgálatra és az üdülő üzemeltetésével kapcsolatos feladatokra. Az intézmény eredeti kiadási előirányzata 63 143 e forinttal nőtt az előző évhez képest.

Az intézménynél a személyi kiadások nőttek. A költségvetés első forduló határozata szerint az áttekintett létszám gazdálkodás után a minimálbér összegétől az eltérítés mértékét 10 065 e Ft összegben határoztuk meg, a létszám csökkenés hatása 4 408 e Ft éves szinten.

A dologi kiadások az energia árának nagymértékű növekedése, valamint az élelmiszer beszállítók 50% körüli árváltozása miatt emelkedett. *Az első fordulóhoz képest 5 350 e Ft csökkenést mutat a dologi kiadás, az energia és élelmiszer költségeket nem csökkentettük.* A járművek karbantartására is jelentős összeget terveztünk.

A védőnők illetményét és járulékát félévig terveztük. (a védőnők illetményét TB finanszírozás keretében finanszírozza a központi költségvetés).

Felhalmozási kiadásokra a legszükségesebbeket terveztük.

Az intézmény kiadásait az önkormányzatnak egyre nagyobb forrásokkal kell saját pénzeszközeiből támogatni.

Játékvár Óvoda és Bölcsőde: Engedélyezett álláshelyek száma 41 fő. A személyi juttatásokat pontosan betervezték, a minimálbér emelkedést végrehajtotta az intézmény, a kötelező pótlékemelések is megtörténtek.

A személyi juttatás növekménye az előző évhez képest 23 014 e Ft. A dologi kiadásokat magasabb szinten terveztük (15 294 e Ft növekedés), jelentős árváltozás az energia árakban tapasztalható, de

minden területen érzékelhető az infláció feletti árváltozás. *A dologi kiadásokat az első fordulóhoz képest 5 339e forinttal csökkentettük, az energia költségeket ennél az intézménynél sem változtattuk.*

Felhalmozási kiadásokra csak a legszükségesebbeket terveztük az eredeti költségvetésben.

A később megvalósítandó beruházásokat, felújításokat a fedezettel nem rendelkező feladatok közé soroltuk.

Az önkormányzati támogatás mértéke - állami támogatás nélkül - az előző évhez képest jelentősen nőtt (31 357 e Ft) a bölcsődei és az óvodai működtetés feladat ellátásában.

Az állami támogatás is növekedett 8 689 e forinttal, de látható, hogy az önkormányzatnak egyre nagyobb forrást kell biztosítani az intézmény működtetéséhez.

Városi Művelődési Központ és Könyvtár: Az engedélyezett létszám 1 fővel csökkent, 11 fő. *A gondnoki státusz betöltetlen, ezt az engedélyezett létszámot megszüntettük. (2 553e Ft csökkenés)*

Az intézmény feladata nem statikus, évközben folyamatosan új feladatokat kaphat, ezért a legnehezebb a költségvetését megtervezni. Az intézmény dolgozóinak 2020. november hónapban megszűnt a közalkalmazotti státusza, munkatörvénykönyv alá sorolták át jogviszonyukat. A 2022. évi 20%-os béremelés pályázat összege után, a 2023. évi kihatása fedezetét az önkormányzat havi bontásban, megkapja, melyet a beérkezett összeget arányában építjük be a költségvetésbe.

A személyi kiadások között a minimálbér és a garantált minimálbérré kiegészítés szerepel, és a gondnoki állás megszűnésének lehetőségéből adódó béreltérítés.

A dologi kiadások összege 79 878 e Ft. A nagymértékű növekedés oka, hogy az Ünne- és eseménynaptár keret visszakerült az intézmény költségvetésébe (előző évben a Pandémia bizonytalansága miatt az Önkormányzat céltartalékában szerepelt az összege), illetve a megnövekedett energia költségek okoztak növekedést. *A dologi kiadásokat az első fordulóhoz képest 5 013e forinttal csökkentettük.*

Az intézmény költségvetési sarokszáma 146 797 e Ft, 26 102 e forinttal nőtt az előző évhez képest.

A 2023. évi Ünne- és eseménynaptár tervezetét a rendelet mellékleteként beillesztettük, mint költségvetési tétel.

Polgármesteri Hivatal: az engedélyezett létszám 24 fő. Év közben március 1-től 1 fővel csökken a hivatal létszáma. (2 808e Ft illetmény csökkenés) A minimál bér emelkedését beépítettük a költségvetésbe. *Az illetményalapot 2023. évben 58 000e Forint összeggel terveztük.* Az elmúlt évekhez hasonlóan idén sem került sor központi bérintézkedésre. Tervezésre került a nettó 400 e Ft/fő/év Cafetéria összege. A közterület felügyelő és az anyakönyvvezetők ruhaköltségét is beterveztük.

A személyi kiadások 4 707 e forinttal, a járulékok 2 144 e Ft-tal növekedtek.



A dologi kiadások növekedése 10 265 e Ft. A gáz- és villamos energia kiadások jelentős növekedést okoznak a hivatal működésében. Nagy összegű kiadások a helyi adóval kapcsolatos postai kiadások, ezek csökkentése nem lehetséges. A tételes kiadásokat az 5. melléklet tartalmazza.

Az intézmény költségvetési sarokszáma 170 827 e Ft, amely az előző évihez viszonyítva 18 116 e Ft-tal nőtt a fentebb bemutatott változások miatt.

A Hivatal állami költségvetési támogatása 114 284 e Ft (2022.év 115 004 e Ft), évek óta szinte változatlan összegű, melyet 55 390 e Ft-tal (2022. év 36 554e Ft) egészít ki az önkormányzat.

Önkormányzat: A legszélesebb körű feladat-ellátási tevékenységet látja el ez a szervezet, ezért is mutatjuk be a 4. mellékletben részletesen a költségeit.

Nagy odafigyeléssel és feladatai pontos számbavételével terveztük az intézmény 2023. évi gazdálkodását. A bevételek nagy része az önkormányzatnál jelenik meg és elég szerteágazó a kiadási feladatköre is.

A város összes ingatlanvagyonát az Önkormányzatnál tartjuk nyilván, ezt azért emelem ki, mert a beruházásoknál, felújításoknál látható, hogy az intézményi épületek felhalmozási kiadásait az Önkormányzatnál terveztük be.

Személyi kiadások: 1 fő az engedélyezett létszám. A polgármester az alpolgármester bére és költségtérítése nem változott. A képviselők juttatása is változatlan összegű. Személyi kiadások között szerepel a közfoglalkoztatottak bére, a képviselők és külső bizottsági tagok juttatása, a megbízási díjak, és a polgármester, alpolgármester személyi kifizetései.

A dologi kiadások nőttek az előző év tervezési adataihoz képest, jelentős változás a gáz- és villamos energia díjak költsége. *Az első fordulóhoz képest megemeltük a dologi kiadásokon belül az utak karbantartására szóló összeget 4 000e forinttal, 6 000e Ft-ra. A fizetendő áfa-t emeltük 8 800e Ft-tal a bevételeink után befizetendő kötelezettséget korigáltuk.*

Az ellátottak pénzbeli juttatása 30 300 e Ft, amelybe beterveztük az előző évben folyósított 70 év felettiek rezsitámogatását is.

A működési célú támogatási összegeket a tavalyi szinten terveztük. A sport támogatása egy összegben szerepel, 10 000e Ft. Az átadott pénzek közé került a Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság 2023. évi egyesületi tagdíja. A Szolnoki Többcélú Kistérségi Társulás (1 543e Ft), és a Tiszazugi Önkormányzatok Társulás tagdíjait (493 520e Ft) beterveztük. A Szolnoki Többcélú Kistérségi Társulás által elvégzett feladatok ellátásának költsége jelentősen megemelkedett, (bér, járulék, energia költségek, dologi kiadások) az előző évi 8 003e Ft-ról 14 500e Ft-ra emelkedett, a fogorvosi ügyeleti díj 386e Ft.

Általános tartalékok közé 204 799 e Ft összegben terveztünk előirányzatot, az előre nem látható kiadások fedezetére. Az iparüzési adó ingadozás kiküszöbölésére 40 000 e forintot terveztünk a

céltartalékok között. A céltartalékokat tételesen felsoroltuk a 4. sz. mellékletben. Ezen összegeket csak a meghatározott célra használhatja fel önkormányzatunk.

## **2. Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzati szinten felhalmozási kiadásként javasolt 1 384 956 e Ft összegű előirányzat egy része közvetlenül megjelenik intézményeink költségvetési kiadásai között. A fenti összeg tartalmaz 22 260 e Ft felhalmozási célú céltartalékot. Ezen feladatoknak kötött a felhasználásuk (9. melléklet). Az előző évhez képest 446 073 e forinttal növekedtek a felhalmozási kiadások. A növekedést fedezete a 2022. évben utalt, 2023. évben nyitáskor a MÁK által vezetett pályázati számlákon található összegek 459 511 e Ft. Ez része az eredeti költségvetésbe beépített maradvány összegének.

A fenti 1 384 956 e Ft összeg mellett a 19. mellékletben bemutatjuk a fedezettel nem rendelkező, de megvalósításra váró feladatok felsorolását, amely nem szerepel a 2023. évi költségvetési összegekben. Ennek fedezete ebben az évben nehezen teremthető elő, annyira kifeszített a költségvetés.

A beruházások között mutatjuk ki a kis értékű tárgyi eszközök beszerzéseit is.

Ezek egyik része a legszükségesebb szakmai gépek és berendezések megvásárlására vonatkozik, valamint épületegytelanaink és azok berendezéseinek szükségszerű felújítását hivatottak megvalósítani, másik része pedig már az előző években vállalt feladatként jelenik meg.

Felújítási feladataink elvégzését indokoltá teszi az ingatlanok állagmegóvása, a nagyobb épületkárok elkerülése.

**Költségvetési gazdálkodásunk egyensúlyának kialakításához 1 630 576 e Ft összegű előző évi maradványt kívánunk biztosítani**

**A költségvetési kiadások összege 2023. évben összesen: 3 390 098 e Ft.**