

ELŐTERJESZTÉS

Mezőkeresztes Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének tervezetét az alábbi szöveges tájékoztatással terjesztem elő:

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht) 23-24. §-ában, a 4/2013 (I.11) kormányrendelet az államháztartás számviteléről, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm.rendeletben (továbbiakban Ávr.) foglaltak alapján a jegyző előkészítésében a Polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé az önkormányzat költségvetési rendelet tervezetét, mely alapján a Képviselő-testület köteles a 2023. évi költségvetésről rendeletet alkotni.

A Pénzügyi csoport a vonatkozó jogszabályok alapján elkészítette a 2023. évi költségvetési rendelet tervezetét.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak biztosításához a központi költségvetés 2023. évben több előirányzatot biztosít, mely ugyan tartalmazza a kulturális szféra dolgozóinak 20 %-os kötelező béremelésének fedezetét is.

Az önkormányzatnál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok – így például: igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, közutak fenntartása stb.- teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól.

Bevételek:

Bevételeink

- központi támogatásokból (önkormányzatok működésének ált.támogatása, egyes köznevelési feladatok támogatása, szoc.és gyermekvédelmi feladatok támogatása, kulturális feladatok támogatása)
 - közhatalmi bevételekből
 - saját bevételekből (működési, felhalmozási bevételek, helyi adók, kamat bevételek,)
- valamint előző évi pénzmaradványból származnak.

A december elején készített mutatószámfelmérésünk elfogadásával véglegessé váltak a központi támogatások, melyek figyelembevételével állítottuk össze költségvetésünk bevételi tervezetét.

Bevételeink döntő hányadát továbbra is a központi támogatások képezik.

Tervezett bevételi előirányzatainkat részletesen az alábbiak szerint ismertetem:

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetési bevételi előirányzatát 665 002 047 Ft-ban, hiányát- melynek a belső finanszírozása az előző évi maradványból történik – 477 125 199 Ft-ban határoztuk meg, és terjesztjük elő jóváhagyásra. A finanszírozási bevétel főösszege 400 813 423 Ft-ban került meghatározásra.

Intézményi ellátáshoz kapcsolódó bevételeink – melyek ellátotti, és alkalmazotti térítési díjakból, különféle bérleti díjakból származnak. Iparüzési adóerőképeségünk alapján 86 876 806 Ft adóbevétellel számolunk, amelytől természetesen a tényleges teljesítési adatok eltérhetnek.

Az önkormányzat költségvetési támogatása – mely működési támogatásként és egyéb központi támogatásként illet meg bennünket – összesen 447 465 241 Ft.

Előző évi maradványból 477 125 199 Ft-ot terveztünk forrásként ahhoz, hogy tervezett kiadásainkra fedezetet tudjunk biztosítani. A bevételeink napról – napra csökkennek, s ahhoz hogy megfelelő színvonalon, vagy legalább a lehető legoptimálisabban tudjuk biztosítani ezévből is feladataink ellátását, körültekintően, a lehető legszigorúbb takarékoság szem előtt tartásával szükséges a költségvetés kiadási tervezetét elkészíteni.

Kiadások:

Kiadásaink tervezett előirányzata – egyezően a bevételi előirányzattal – 1 542 940 669 Ft . Ebből működési kiadásokra 772 758 000 Ft, felhalmozási kiadásokra 353 391 000 Ft, finanszírozási kiadásokra 416 791 669 Ft a tervezett előirányzat.

Működési kiadásaink előirányzatait részletesen tartalmazzák a kiadott számszaki anyagok, ezekhez tájékoztatásként az alábbiakat fűzöm:

Személyi juttatásokra 373 830 000 Ft a tervezett előirányzat, mely tartalmazza a jelenlegi intézményhálózat és létszám figyelembevételével számított bérszükségleteket. A köztisztviselőknél 65 000 Ft-os az illetményalap.

A munkaadót terhelő járulékokra 47 412 000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Dologi kiadásokra 335 739 000 Ft a tervezett előirányzat.

A dologi kiadásokban minden intézményünkénél és egyéb ellátandó feladatainknál úgy próbáltuk meghatározni az előirányzatokat, hogy azok az üzemeltetéssel kapcsolatos költségekre (elsősorban közüzemi díjakra) fedezetet nyújtsanak, biztosítva ezzel a folyamatos, és zavartalan működtetést.

Amennyiben lehetséges volt, a legalapvetőbb, és legszükségesebb karbantartásokra állagmegóvásra, kisebb beszerzésekre, eszközök pótlására is biztosítottunk előirányzatokat, meg kell azonban mondanunk, hogy ezek korántsem fedezik még a legszükségesebb igényeket sem, csupán „tűzoltásra” elegendőek.

Települési támogatásokra és egyéb pénzbeli és természetbeni juttatásokra összességében 9 677 000 Ft-ot terveztünk.

Egyéb működési célú kiadásokra 6 100 000 Ft a Társulásnak átadott pénz.

Felhalmozási célú kiadásokra 353 391 000 Ft a tervezett előirányzat, a mellékleten felsorolt beruházási feladatokra.

Lényegében felhalmozási kiadásként a folyamatban lévő pályázatokból megvalósuló beruházásokat, valamint azok önerejét, illetve a tárgyi eszközök beszerzését tervezzük.

Mint azt már korábban előterjesztettük, hogy a pályázati lehetőségek maximális kihasználásával tudnánk további fejlesztési célokat megvalósítani, ezt szem előtt tartva törekszünk arra, hogy a nehezedő gazdasági körülmények ellenére is módunk nyíljon városunk fejlesztésére, szépítésére, infrastrukturális ellátottságunk javítására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk 2023. évi költségvetési tervezetét ennyiben kívántam ismertetni és Önök elé terjeszteni. Kérem az előterjesztés megtárgyalását, s annak elfogadását.

Mezőkeresztes, 2023. március 6.


János János
Majoros János
polgármester

**Mezőkeresztes Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023.(...) önkormányzati rendelete
Mezőkeresztes Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről**

Mezőkeresztes 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, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a.) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, valamint Mezőkeresztes Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 17/2019.(XI.29.) önkormányzati rendelet 27. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró képviselő-testületi bizottságok véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Mezőkeresztesi Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (intézményeire) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

- a) **költségvetési bevételi főösszegét** (finanszírozási bevételek nélkül) **665 002 047 Ft-ban**
- b) **költségvetési kiadási főösszegét** (finanszírozási kiadások nélkül) **1 126 149 000 Ft-ban**
- c) **finanszírozási bevételek főösszegét** **877 938 622 Ft-ban**
- d) **finanszírozási kiadások főösszegét** **416 791 669 Ft-ban**
- e) **bevételi főösszegét** **1 542 940 669 Ft-ban**
- f) **kiadási főösszegét** **1 542 940 669 Ft-ban** állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet, 24. melléklet, 25. melléklet, 26. melléklet, 27. melléklet, 28. melléklet, 29. melléklet, 30. melléklet, 31. melléklet, 32. melléklet, 33. melléklet, 34. melléklet, 35. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bek. b) pontjában megállapított **költségvetési kiadások** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet a 36. melléklet, 37. melléklet, 38. melléklet, 39. melléklet, 40. melléklet, 41. melléklet, 42. melléklet, 43. melléklet, 44. melléklet, 45. melléklet, 46. melléklet, 47. melléklet, 48. melléklet, 49. melléklet, 50. melléklet, 51. melléklet, 52. melléklet, 53. melléklet tartalmazza.

(3) A 2. § (1) bek. c) pontjában megállapított **finanszírozási bevételek** részletezését e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

(4) A 2. § (1) bek. d) pontjában megállapított **finanszírozási kiadások** részletezését e rendelet 36. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzati szintű **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat** – tájékoztató jelleggel – **mérlegszerűen**, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet 54. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **felújítási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet 55. melléklete tartalmazza.

(3) Az **európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok**, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat elkülönítetten e rendelet 64. melléklete tartalmazza.

5. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszege belül

a) 0 e Ft **általános tartalékot** és

b) 0 e Ft **céltartalékot** állapít meg.

(2) A **céltartalék** összege a 56. mellékletben megjelölt célokhoz kapcsolódik.

(3) A tartalékok felhasználásával kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.

6. §

A **költségvetési évet követő három év** tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 57. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

8. §

A köztisztviselői illetményalap összege 65 000 Ft.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok, és létszámkeretek módosításának, átcsoportosításának jogát minden esetben fenntartja magának.

10. §

A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

11. §

A Költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a Polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

12. §

(1) A költségvetési szervek a saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.

(3) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértékű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

13. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

14. §

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszámolója, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímeken teljesíthetők készpénzben kifizetések:**

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,

- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 1 000 000 forint értéket el nem érő kiadások,
- f) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

4. Egyéb rendelkezések

15. §

A **közvetett támogatások** 2023. évre tervezett összegét e rendelet 63. melléklete tartalmazza.

16. §

Az önkormányzat **saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének** bemutatását e rendelet 65. melléklet és az 59. melléklet, 60. melléklet, 61. melléklet tartalmazzák.

17. §

A 2023. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet 62. melléklete tartalmazza.

18. §

A **többéves kihatással járó döntések** számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet 58. melléklete tartalmazza.

19. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani, azt tovább nem kell részletezni.

5. Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

21. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Majoros János s. k.
polgármester

dr. Szombati Csaba s. k.
jegyző

INDOKLÁS

**Mezőkeresztes Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2023. (....) önkormányzati rendelete
Mezőkeresztes Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről**

Általános indoklás

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-ban, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11) Korm. rendelet, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm.rendeletben foglaltak alapján a jegyző előkészítésében a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé az önkormányzat költségvetési rendelet tervezetét, mely alapján a képviselő-testület köteles a 2023. évi költségvetésről rendeletet alkotni.

Mezőkeresztes, 2023. március 6.

dr. Szombati Csaba
jegyző



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.)17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazoló részletességű

- **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testület tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a, a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását különösen

aa, társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab, környezeti és egészségügyi következményeit,

ac, adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b, a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”

II.

**Mezőkeresztes Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2023.(.....)
önkormányzati rendelete**

Mezőkeresztes Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

tervezetében (a továbbiakban Tervezet) foglaltak várható hatásait – Jat. 17. §.(2) bekezdésben foglaltak elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetőek.

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: ---

II. gazdasági költségvetési hatásai:

III. környezeti, egészségügyi következményei: ---

IV. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: van

V. megalkotásának szükségessége: törvényes működés alapja

VI. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: törvénytelen működés és gazdálkodás

VII. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak

Mezőkeresztes, 2023. március 6.


dr. Szombafi Csaba
jegyző