

ELŐTERJESZTÉS
a képviselő-testület 2023. február 23-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetésére
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferenczné Fajta Mária intézményvezető
Peténé Molnár Éva intézményvezető
Tóth Árpádné intézményvezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Polgári Időügyi Tanács
Ikt. szám: I/ 335-9 /2023.
Mellékletek: 1db rendelet-tervezet, 2 db érdekképviselési vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési javaslata

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Árv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Gstv.),
- Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Ktv.),
- A Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelet,
- A nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban Nvtv.),
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet,
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint
- Az önkormányzat 2023. évi költségvetési koncepciójáról szóló 112/2022. (XI.24.) sz. Kt. határozatban foglaltak alapján került összeállításra.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló 22/2022. (XII.16.) rendeletben meghatározott felhatalmazás a 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. A Képviselő-testület a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Az Áht. 23. §. (2) bekezdése alapján az önkormányzat a költségvetési rendeletében a költségvetési bevételi, kiadási előirányzatait, működési és felhalmozási bevételek, kiadások, kiemelt előirányzatok összegeit állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

A Gstv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeket a futamidő végéig be kell mutatni, illetve a Gstv. 45 §. (1) bekezdés a) pont felhatalmazása alapján a saját bevételek alakulását is szerepeltetni szükséges.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A költségvetésből először a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani, a költségvetésben szereplő önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

Az 573/2022. (XII. 23.) Kormányrendelet alapján 2023. január 1-től kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 232.000,- Ft-ra, a szakképzett munkavállalók esetében alkalmazandó garantált bérminimum 296.400,- Ft-ra emelkedett. Központi bérintézkedés keretében 2023. évben ágazati szintű változást hozott a pedagógusi szakmai pótlék 20%-ról 32%-ra történő emelése. A kulturális intézmény valamennyi dolgozója érintett az ágazatot támogató átlagosan 20%-os bérfeljesztésben, mely összegében nem, de konstrukciójában változást jelent az előző évhez képest bérbe épülő jellege okán.

A kormányrendelet szabályozta alapbér növekedések, továbbá az egyéb szakmai/szakágazati jogszabályi előírások általi béremelkedések Polgár Város Önkormányzatát érintő hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Minimálbér és garantált bérminimum növekedés	Szakmai, szakágazati és egyéb jogszabályi pótlék-növekedés	Összevont hatás
45.422.254,- Ft	13.817.708,- Ft	59.239.962,- Ft

Megnövekedett kiadásaink ellentételezésére konkrét kormányzati intézkedés a tervezés fázisában nem történt, annak kihirdetéséig az 59.239.962,- Ft várható előirányzat egyéb bevételként került figyelembevételre az önkormányzat költségvetésében.

A közfoglalkoztatottak bére a 170/2011. (VIII. 24.) Kormányrendelet alapján 2023. január 1-től változott, így a minimálbér 116.000,- Ft-ra, a szakképzetteké pedig 148.200,- Ft-ra emelkedett.

A Ktv-ben foglaltak, a 2022. novemberben készült állami támogatás igénylése és a 613/2022. (XII.29.) Korm. rendelet - mely a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szól - alapul vételével Polgár Város Önkormányzatát 2023. évben 756.103.019,- Ft támogatás illeti meg.

A 2023. évi állami támogatásoknál figyelembe vehető 2022. évre vonatkozó adóerőképeség 1 lakosra jutó összege az előző évi 27.969,- Ft-ról 31.390,- Ft-ra változott. Ezen adat függvénye többek között a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség összege, mely a tárgyévben 24.519.962,- Ft, bázisévben pedig 12.521.256,- Ft volt.

A költségvetés elkészítésének tartalmi és formai követelményeiről, valamint a jogszabályokban és a koncepcióról szóló határozatban foglaltakról az intézmények iránymutatást kaptak. Ütemtervben határoztuk meg a tervezetek benyújtásának határidejét. Az intézmények 2023. január 24-ig készítették el az első változat szerinti költségvetési terveiket.

A költségvetési javaslat költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetéséről, valamint az intézményvezetői értekezleten a költségvetéshez kapcsolódóan elhangzott információkról szóló hanganyagok rendelkezésre állnak. A helyi érdekképviselői szervek írásos véleményei az előterjesztés mellékletét képezik.

A dologi kiadások tervezése alapvetően az előző évi teljesítés, az inflációkövetés, valamint költségtakarékossági szempontok figyelembevételével történt.

Az intézmények a szakmai feladatellátást segítő hosszútávú közfoglalkoztatás kiadási és bevételi előirányzatait a költségvetési év első három hónapjára vonatkozóan a hatályos támogatási szerződés szerint tervezték. A Polgári Szociális Központnál az ágazati bérpótlékot év közben pótelőirányzatként kapja meg az önkormányzat az intézményre vonatkozóan teljes összegében, ezért a költségvetési egyensúly érdekében bevételi és kiadási oldalon is szükség volt azt tervezni.

Intézmények:

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Bevételek

Bevételi főösszeg:	281.801.122,- Ft
-saját bevétel:	6.218.600,- Ft
-működési célú támogatás:	2.121.480,- Ft
-előző évi maradvány:	142.300,- Ft
-normatíva:	260.039.756,- Ft
-önkormányzati támogatás:	13.278.986,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	281.801.122,- Ft
-személyi juttatások:	227.504.369,- Ft
-munkaadói járulékok:	30.211.188,- Ft
-dologi kiadások:	24.085.565,- Ft
-beruházási kiadások:	0,- Ft
-felújítási kiadások:	0,- Ft

Az intézmény kötelező feladatként látja el az óvodai csoportok működtetését és egy önként vállalt 14 fős bölcsődei csoport fenntartását.

Az intézményi saját bevétel a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámlázott szolgáltatásból, az egyéb működési bevételből és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődik össze.

A 2023. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok az alábbiak:

2023. január 1-én a dolgozói létszám 56 fő, melyből:

- 48 fő közalkalmazott, ebből tartósan távol van: 5 fő,
 - CSED-en lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - CSED-en lévő pedagógiai asszisztens 1 fő,
 - GYED-en lévő kisgyermeknevelő 1 fő,
 - GYES-en lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - veszélyeztetett terhességi táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő,
- 2 fő rehabilitált munkavállaló,
- 6 fő közfoglalkoztatott.

2023. január 5-én egy óvodapedagógus munkaviszonya kérésére megszűnt. Az álláshely betöltésre került pedagógiai asszisztens munkakörben dolgozó alkalmazottal.

Személyi juttatások:

A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1-től hatályba lépő emelkedése 45 főt érint. Ez az összeg a költségvetési év tekintetében 16.941.429,- Ft kiadást jelent járulékkal együtt számítva.

A nevelőmunkát közvetlenül segítő (Noks) dolgozókat (dajkák, pedagógiai asszisztensek és óvodatitkár) jogszabály alapján megillető bérkiegészítés összege - a garantált bérminimum összegének emelkedésével párhuzamosan - szintén emelkedik 2023. január 1-től. A bérkiegészítés a 2023. évi költségvetés vonatkozásában 7.127.000,- Ft kiadást jelent járulékkal együtt.

A nehéz körülmények között végzett munkáért a pedagógus munkakörben és a nevelőmunkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak pótlékra jogosultak. A pótlék összege nem változott, a költségvetési évben 5.807.242,- Ft járulékkal növelt kiadást eredményez.

A pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatottakat ágazati szakmai pótlék illeti meg, melynek mértéke 2023. január 1-től 20 %-ról 32 %-ra emelkedett. Az ágazati szakmai pótlék összege a 2023-as költségvetési évre 30.724.660,- Ft járulékkal növelt kiadást generál.

Vezetői pótlékban 4 fő részesül, melynek összege nem változott. Erre a költségvetési évre a járulékkal növelt kiadása 6.175.699,- Ft. Munkaközösség vezetői pótlékban 4 fő részesül, melynek szintén nem változott az összege, 598.708,- Ft járulékkal együtt.

Diabétesz ellátási pótlékban 1 fő részesül 1-es típusú diabéteszrel élő gyermek ellátásáért. Ennek járulékkal növelt éves összege 467.956,- Ft.

A bölcsődei ágazatban bölcsődei pótlékra jogosult a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő, a középfokú végzettségű kisgyermeknevelő, valamint a bölcsődei dajka is, melynek éves összege 4.222.462,- Ft járulékkal együtt.

2023. január 1-től tervezésre került a háromévenkénti, bértábla szerinti kötelező soros lépés 8 fő óvodapedagógus, 1 fő kisgyermeknevelő és 6 fő pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő alkalmazott esetében.

2022-ben a pedagógus előmeneteli rendszer keretében minősítő eljárásban nem vett részt óvodapedagógus, így magasabb fokozatba történő lépéssel nem szükséges kalkulálni.

A 2023. évben közalkalmazotti jogviszonya alapján 2 fő óvodapedagógus részesül 40 éves jubileumi jutalomban, melynek járulékkal terhelt összege 4.593.535,- Ft.

1 fő pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő dolgozó ez év decemberében lesz jogosult a 30 éves jubileumi jutalomra. Ezt a költségvetési évet a jutalom 811.662,- Ft összegű nettó kifizetése terheli.

Négy fő óvodapedagógus, valamint az intézményvezető válik jogosulttá a nők kedvezményes, 40 év szolgálati idő után igénybe vehető nyugdíjára. A nyugdíjba vonulás lehetőségével élni kívánnak. A négy fő óvodapedagógus passzív felmentési idejére helyettesítő bér került tervezésre, illetve tervezésre került a leendő intézményvezető bérköltsége is.

Az intézményben feladatellátás biztosítása tekintetében nincs üres álláshely.

A sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladataira kiterjedve jogszabályi előírás a szakértői bizottság által javasolt óraszámú fejlesztés, terápia a rehabilitációs-rehabilitációs órakeret terhére. Az intézményben jelenleg egy egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, illetve kettő mozgásszervi fogyatékoság miatt sajátos nevelési igényű, különleges bánásmódot igénylő gyermek jár. A fejlesztésre a jogszabálynak megfelelően szomatopedagógus, illetve konduktor, valamint logopédus és gyógypedagógus biztosítása kötelező. A fejlesztő foglalkozások biztosítására az intézmény nem rendelkezik megfelelő szakemberekkel, emiatt külső személy megbízásával lehetséges az előírt fejlesztések biztosítása. Ennek járulékkal növelt költsége a 2023. évre 1.301.760,- Ft.

Közfoglalkoztatás keretében 2022. december - 2023. február hónapokra tervez az intézmény 6 fő bére és járuléka vonatkozásában 100 %-os támogatottsággal. Továbbra is szükséges a 6 fő foglalkoztatása a feladatellátás tekintetében.

A Bölcsőde tervezett kiadása 20.133.817,- Ft, melyből 19.678.877,- Ft személyi jellegű kiadás, a dologi kiadás pedig 454.940,- Ft. A bölcsődei feladatalapú támogatás összege 18.492.298,- Ft, mely a gondozási díjból várható 544.400,- Ft bevétellel együtt sem fedezi a feladatellátási hely kiadásait.

Dologi kiadások:

A személyi jellegű kiadások mértékét figyelembe véve fokozottan takarékos, a működéshez szükséges dologi kiadások tervezésére van csak lehetőség.

A földgáz kiadás növekedésének oka, hogy az előző évi tény adattal szemben a végső menedékes fogyasztási helyek – mint pl. a volt Matáv épület és a Móra úti épület - energia felhasználását a közbeszerzés alapján 70,941 Ft/kWh nettó egységáron szükséges tervezni. Ezt a költséget 2023. egész költségvetési évére kalkulálta az intézmény. A villamosenergia, a víz- és a csatornadíj vonatkozásában az előző évi tény adatok szerepelnek az előirányzatban.

A munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja 2023. évben szerződésmódosítás következtében 60.000,- Ft-tal emelkedik. A tűz- és füstjelző rendszer távfelügyeleti díja szintén emelkedik, a többlet kiadás éves összege 17.676,- Ft. Plusz kiadásként jelentkezik a kéményellenőrzés díja, melynek elvégzése két évente kötelező. A tervezett kiadási összeg 95.148,- Ft.

A 2023-as évben kiadásként jelentkezik a Móra úti óvoda villamos berendezéseinek érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálata, melynek várható összege 150.000,- Ft.

A bölcsőde dologi kiadásaira az óvodai költségek 6%-a van arányosan tervezve.

Az intézmény tárgyi eszköz beszerzést, beruházást, felújítást nem tervez.

Gyermeklétszám alakulása:

Jelenlegi létszám: 306 fő/11 csoport, átlagosan 27 fő/csoport.

Várható, hogy a 105 fő tanköteles korú gyermek közül iskolába megy 80 fő az idei évben. Előzetes számítások szerint 74 gyermek pedig bekerül a rendszerbe. A 2023. szeptember 1-től várható létszám: 300 fő/11 csoport, átlagosan 27 fő/csoport. (Pontos adatokat csak az óvodai beíratás után láthatunk.)

A bölcsődei maximális létszám 14 fő. Jelenleg 2 gyermek esetében nem fizet a szülő gondozási díjat. Mindkét gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül.

A költségvetés készítésekor a hatályos költségvetési törvényt, egyéb jogszabályokat, valamint a Képviselő-testület által elfogadott irányelveket vettük figyelembe.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Bevételek

Bevételi fő összeg:	61.575.510,- Ft
-saját bevétel:	1.860.000,- Ft
-normatíva:	18.042.589,- Ft
-bérjellegű támogatás:	4.881.058,- Ft
-maradvány:	1.050.092,- Ft
-önkormányzati támogatás:	34.327.451,- Ft
-elkül. áll. pa. bevét	1.414.320,- Ft

Kiadások

Kiadási fő összeg:	61.575.510,- Ft
-személyi juttatások:	25.201.945,- Ft
-munkaadói járulékok:	3.301.575,- Ft
-dologi kiadások:	32.524.086,- Ft
-fel nem használt bértámogatás:	433.604,- Ft
-felhalmozási kiadások:	114.300,- Ft

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár 2023. évi költségvetése a bázis évhez viszonyítva készült, figyelembe véve a 2022. év többször módosított előirányzatait és a 2022. év zárásának tényadatait.

A tervezés alapelvei:

- az alapfeladatok, alapszolgáltatások ellátásának biztosítása,
- a biztonságos működés feltételeinek megteremtése és fenntartása,
- a bázis év tényadatait, az inflációt és az energiaválság kezelését figyelembe vevő tervezése,
- a működés feltételeit alapvetően biztosító és szolgáló eszközök, berendezések állományának gyarapítása,
- a bevételek, tudatos és irányított, ugyanakkor realitásokon alapuló és a helyi adottságok figyelembevételével történő tervezése.

Az intézmény bevétele elsősorban az önkormányzati támogatásból és a központi költségvetés által finanszírozott normatív támogatásból áll.

Saját bevétel a több forrásból befolyó teremérleti díjak beszédéséből, a belépőjegyes rendezvényeken befolyt összegekből és a könyvtári szolgáltatások (beiratkozás, internet-használat, nyomtatás, fénymásolás) ellenértékének megfizetéséből származik. A különböző rendezvényekhez kapcsolódó pályázatok lehetőségeinek kihasználására is nagy figyelmet fordít az intézmény, melyek sikeressége tovább növelheti a bevételeket. (pl. Déryné Program) 2023-ban teremérleti díjak beszédéséből 1.500.000 Ft bevételre számít a Művelődési Központ. Az intézmény belépőjegyes rendezvényei a gyermek és felnőtt színházi előadások, az ismeretterjesztő és pódium előadások. Ezen előadások esetében a tervezett összeg 200.000,- Ft, ami a kiadási oldalon is jelentkezik. A könyvtári és számítástechnikai bevételek előirányzata 2023. évre 160.000,- Ft.

A nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátására a központi költségvetés 2.213,- Ft/fő összegben, lakosságszám alapján összesen 18.042.589,- Ft normatív támogatást biztosít. A kulturális feladatok bérjellegű támogatására további 4.881.058,- Ft került tervezésre, amely összeg megegyezik a 2022. évben pályázati konstrukcióban megítélt 20 %-os bérkiegészítés összegével.

Az Intézmény 2023. évi kötelezettséggel terhelt maradványa 1.050.092,- Ft, mely az előző évről áthúzódó számlák egy részének kiegyenlítésére, valamint a 2022. év december hónapban kifizetett 20 %-os kulturális bérfejlesztés járulékaira nyújt fedezetet.

A 2023. évi költségvetéshez az intézménynek a saját bevételén és a normatív támogatáson túlmenően 34.327.451,- Ft önkormányzati támogatásra van szüksége.

Személyi juttatások:

A 2023. évi költségvetés tervezésekor a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített 8 fő álláshellyel számol az intézmény. A 4 fő szakalkalmazott és az 1 fő technikai munkatárs jelenleg betöltött álláshelyének egész éves bérkölségével, valamint a jelenleg betöltetlen álláshelyek közül 1 fő szakalkalmazott (közművelődési szakember) 9 hónapra fedezetet nyújtó bérkölségével terveztek.

További 1 fő szakalkalmazott (könyvtáros) és 1 fő technikai munkatárs illetménye 7.675.512,-Ft összegben az önkormányzati céltartalékban kerül megtervezésre.

Személyi juttatások címén összesen 28.503.520,- Ft járulékkal növelt kiadással tervezi az intézmény. A 2022. december hónapban kifizetett egyszeri juttatás 167.808,- Ft összegű adó és járulék terhe is a 2023. évi költségvetést terheli, mint ahogyan a 4 fő közfoglalkoztatott részére juttatott vásárlási utalvány közterhe is 26.432,- Ft összegben.

Saját gépkocsi használat költségterítése 1 fő közművelődési munkatársat érint éves szinten 237.600,- Ft összegben.

Hosszútávú közfoglalkoztatási támogatás keretében 4 fő 8 órás foglalkoztatottal tervezett az intézmény három hónapra, 2022.12.01-től – 2023. 02. 28-ig 1.414.320,- Ft összegben.

Könyvtári szakmai előadók megbízási díjának fedezetére 60.000 Ft + járulék összeggel tervezett az intézmény.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokat növelő szolgáltatási díjak tervezése a 2022. évi teljesítést figyelembe véve történt. Az energia felhasználásának módja és mértéke jelentősen megváltozott az energiaválság következtében. A hatályos törvényi rendelkezések és az intézmény jelenlegi energia felhasználása alapján áramdíjra 3.730.320,- Ft + ÁFA, gázdíjra 1.155.000,- Ft + ÁFA, víz és csatornadíjra 100.000,- Ft + ÁFA, szemétszállításra 50.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre. Az előző évi kiadások magasabb áron történő tervezése az infláció és az energiaválság hatásából adódó szolgáltatói díjemelések miatt vált szükségessé.

A felvonó, a tűzjelzés, a tűzoltó készülékek, a légbefúvó rendszer, a telefonrendszer, a kazán és a riasztó rendszer ellenőrzésére, üzemeltetésére és karbantartására, valamint mindezek esetleges javítására, alkatrészek biztosítására és érintésvédelmi felülvizsgálati díjára mindösszesen 1.955.000,- Ft + ÁFA lett tervezve.

Az intézmény szervezésében megvalósuló előadások után fizetendő szerzői jogdíjra 60.000,- Ft + ÁFA, a városi rendezvények után fizetendő szerzői jogdíjra 450.000,- Ft + ÁFA, könyvtári szolgáltatás reprográfiai díjára 40.000,- Ft + ÁFA a betervezett összeg.

A Városi TV szolgáltatásainak fedezetére 250.000,- Ft + ÁFA került tervezésre. A PolgárTárs újság nyomdai költségeire 3.160.000,- Ft + ÁFA, továbbá a művelődő közösségek tevékenységét támogató előadók szolgáltatási költségeire 100.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre. A bevétellel terhelt színházi és egyéb kulturális programokat, valamint a különböző szolgáltatások (posta, munka- és tűzvédelem, kémény ellenőrzés, stb.) kiadásait a Városi TV-vel együtt 4.250.000,- Ft + ÁFA összegben tervezte az intézmény.

A rendezvényekhez kapcsolódó előadói és egyéb szolgáltatások díjai az utazási költségek jelentős drágulása miatt 30-40% körüli mértékben emelkedtek. Városi rendezvények tekintetében az előadók és egyéb szolgáltatások díjaira bruttó 13.660.000,- Ft-ot tervezett az intézmény. Ebből előadóművészek díjaira és színpadtechnikai kiadásokra 9.705.904,- Ft + ÁFA, reklám és propaganda kiadásokra 500.000,- Ft + ÁFA, üzemeltetési anyagra 100.000,- Ft + ÁFA, egyéb kommunikációs szolgáltatásra 450.000,- Ft + ÁFA került tervezésre.

Külső személyi juttatás (megbízási díj) fedezetére további 72.885,- Ft-ot tervezett az intézmény.

A könyvtári állománygyarapításra fordított összeg tervezése során az 5/2014. (I. 24.) EMMI rendelet a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és múzeumi feladataihoz nyújtott támogatások részletes szabályairól szóló rendelkezései az irányadóak. Ez alapján a normatíva 10%-

át - az idei évben 1.804.259,- Ft + ÁFA összegben - könyvtári dokumentumok vásárlására szükséges felhasználni. Könyvek és hangos könyvek beszerzésére 1.247.600,- Ft + ÁFA összeggel, folyóirat vásárlására pedig 476.190,- Ft + ÁFA összeggel tervez a könyvtár.

Könyvtári rendezvények, közönségtalálkozók, előadások közreműködőinek egyéb szolgáltatási díjaira 200.000,- Ft + ÁFA összeget tervezett az intézmény.

Felhalmozási kiadásként 1 db számítógép vásárlására bruttó 114 300,- Ft összegben tervezett az intézmény.

Polgári Szociális Központ

Bevételek

Bevételi fő összeg:	231.422.094,- Ft
-saját bevétel:	85.221.319,- Ft
-normatíva:	94.104.204,- Ft
-maradvány:	2.935.658,- Ft
-önkormányzati támogatás:	48.100.173,- Ft
-működési célú támogatás:	1.060.740,- Ft

Kiadások

Kiadási fő összeg:	231.422.094,- Ft
-személyi juttatások:	126.963.251,- Ft
-munkadói járulékok:	16.214.455,- Ft
-dologi kiadások:	88.244.388,- Ft
-felhalmozási kiadások :	0,- Ft

A Polgári Szociális Központnál az engedélyezett létszám 31 fő, amelyből 29 fő 8 órában, 1 fő 6 órában és 1 fő 4 órában foglalkoztatott. A KJT. tv. szerinti soros lépés következtében 9 fő dolgozó bére emelkedik, mely beépül a minimálbérré és a garantált bérminimumra történő bérkiegészítésbe. A minimálbérré és garantált bérminimumra történő kiegészítés az intézmény valamennyi munkavállalóját érinti. Az átsorolások és a szociális ágazati pótlék növekedése miatt 6 fő munkavállaló bére emelkedik. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedés, a szociális ágazati összevont pótlék és a soros lépések miatti változások hatására 12.541.100,- Ft + járulék többlet kiadás keletkezik az intézmény költségvetésében a személyi juttatások vonatkozásában.

Jelen költségvetésben rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem jelentkezik, mert 2 fő munkavállaló rehabilitációs kártyával rendelkezik.

Az intézmény székhelye 2023. év elején véglegesen átkerült a Polgármesteri Hivatal GSZH épületébe. A működési engedély módosítása megtörtént, február 1-től véglegessé vált. A Központi Irányítás valamint a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat szakfeladatokon a székhelyként használatba vett önkormányzati épületrészre eső dologi kiadások 20 %-os mértékű tovább-számlázásával tervezett az intézmény. A korábbi székhely (Dózsa György u. 1.) esetében csak a közbeszerzés által lekötött, fagypont fölötti minimum hőmérséklet biztosításához szükséges földgáz mennyiség került betervezésre.

A 2023-ra az igényelt normatív állami támogatás mértéke

- szociális étkeztetésre 22.143.000,- Ft (300 fő),
- házi segítségnyújtásra 32.544.100,- Ft (70 fő + 5 fő),
- idősek nappali ellátására 16.957.800,- Ft (60 fő),
- támogató szolgálatra 14.253.000,- Ft (3300 feladategység),
- család- és gyermekjóléti szolgálat részére pedig 8.206.304,- Ft, mely

mindösszesen 94.104.204,- Ft bevételt jelent az intézménynek.

Bérjellegű kiadások tekintetében a központi irányításon 1 fő 40 éves jubileumi jutalmának kifizetése válik szükségessé. Jelenleg az intézménynél 3 üres álláshely van, 2 fő gondozó és 1 fő szociális munkatárs munkakörökben. Két üres álláshely (1 fő gondozó, 1 fő szociális munkatárs) bér és járulékai 7.106.002 Ft összegben az önkormányzat költségvetésében céltartalékként kerülnek megtervezésre. A munka torlódása, illetve a szabadság napok kiadása esetén más szakfeladaton dolgozó munkatárs segíti a munkát.

2023. évben 4 fő közalkalmazott jogviszonya szűnik meg felmentéssel, nyugdíjba vonulásuk miatt. Az intézmény zavartalan működése érdekében az imént említett álláshelyek betöltése elkerülhetetlen. A felmentési időtartamokra az intézmény többlet bért nem tervezett.

Szociális étkeztetés esetében a Városgondnokság a vásárolt élelmezés költségét 2023. január 01 napjától 748,- Ft + Áfa/adag emelt áron biztosítja, mely 193,- Ft + Áfa/adag többletköltséget eredményez az intézménynek az előző évhez viszonyítva. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény előírja a fenntartók részére az intézményi térítési díjak felülvizsgálatát, valamint kötelezővé teszi az önköltségszámítás dokumentálását, melyet tárgyév április 1-ig kell elvégezni. Az áremelkedést az intézmény az ellátottak felé csak ezen feladatok elvégzése után tudja érvényesíteni.

A szolgáltatási formánál az ellátotti átlaglétszám 2022. évben 308 fő volt. Az irányadó tényadat és az induló népkonyha hatásával számolva 2023. évre az intézmény 300 főre igényelt normatívát.

A költségvetés tervezésénél a saját bevétel tartalmazza a térítési díjemelkedés várható összegét. A bevétel tervezését nehezíti, hogy előre nem tudhatja az intézmény, hogy milyen jövedelemmel rendelkező ellátott igényli a szolgáltatásokat.

A házi segítségnyújtás által biztosított személyi gondozás tevékenység állami normatívája 381.130,- Ft/fő/év, a szociális segítség tevékenység finanszírozása 25.000,- Ft/fő/év, mely összegek a 2022. évi szinten maradtak. A jelenlegi ellátotti kör térítési díj befizetéseit figyelembe véve a saját bevétel 432.000,- Ft-tal magasabb összegben került megtervezésre. A saját bevétel elmaradását eredményezheti azonban, ha jelentősen megváltozik a szolgáltatást igénybe vevők összetétele, jövedelmi helyzete. Nappali ellátás szakfeladaton tervezte meg az intézmény a telephelyre a

közbeszerzéssel biztosított földgáz fogyasztását, a közbeszerzési szerződésben foglalt mennyiség alapján. A Támogató Szolgálatnál a gépjármű üzemanyag felhasználása a 2022. évi futásteljesítmény alapján és a megemelkedett üzemanyag árak figyelembe vételével került megtervezésre. A szolgálat által használt gépjármű gyakran meghibásodott, azonban a TÁMAUTÓ pályázaton elnyert támogatás segítségével új gépjármű kerül beszerzésre. Közfoglalkoztatás keretén belül 2023. február 28. napjáig 3 fő egyéb takarító, kisegítő foglalkoztatása került betervezésre 100 %-os támogatási mértékkel.

Az intézmény beruházást nem tervezett.

Az intézmény a 2023. évi költségvetésének tervezésénél figyelme vette a 2022. év teljesítési adatait, betartva az irányelveket és a maximális költséghatékonyságot.

Városgondnokság

Bevételek

Bevételi főösszeg:	419.650.130,- Ft
-saját bevétel:	134.352.352,- Ft
-elkülönített áll.pa.bevét:	6.111.396,- Ft
-maradvány:	2.409.527,- Ft
-normatíva:	161.808.474,- Ft
-önkormányzati támogatás:	114.968.381,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	419.650.130,- Ft
-személyi juttatások és járulékai:	174.395.725,- Ft
-dologi kiadások összege:	235.225.740,- Ft
-felhalmozási kiadások:	10.028.665,- Ft

Személyi juttatások:

Az intézmény 2023. évi tervezett létszáma 43 fő. 2022. december 31-én az intézmény munkajogi létszáma közalkalmazotti jogviszonyban 37 fő, amelyből 2 fő megváltozott munkaképességű.

Hosszútávú közfoglalkoztatotti jogviszonyban 17 főt alkalmaznak 2023. február 28-ig. Az időszakra a statisztikai állományi létszám 19 fő.

Az év folyamán tervezett nyugdíjba vonulását senki nem jelezte.

2023. január 1-én az üres álláshelyek száma 6 fő. Ezen álláshelyek betöltését az intézmény az év folyamán különböző időpontokban és módon tervezi. Március 1-től 1 fő szakképesítéssel rendelkező pénzügyi ügyintéző és 1 fő közfoglalkoztatási koordinátor kerül állományba. A parkgondozási tevékenység ellátása érdekében tervezett 1 fő személyi juttatása 2023. április 1-től szerepel a költségvetési kiadások között. 1 fő iskola konyhai kisegítő, 1 fő óvodai szakács, valamint a piacon

foglalkoztatott részmunkaidős (6 órás) takarító állások illetmény összege (9.524.544,- Ft) az önkormányzati céltartalék részeként kerül megtervezésre.

A szociális konyhán jelenleg 1 fő 8 órában látja el a szakács feladatokat. 1 fő konyhai kisegítő rendelkezik szakács szakképesítéssel, akit az intézmény 2023. évtől szeretne szakács munkakörben foglalkoztatni. Ezáltal a fizetési osztálya és a besorolása is változik, emiatt a garantált bérminimum összegével szerepel a tervek között.

A személyi juttatásoknál a december hónapban kifizetett egyszeri juttatás adó és járulék terhe, továbbá az EDENRED utalvány járuléka, mindösszesen 1.796.723,- Ft összegben szerepelnek az intézmény 2023. évi költségvetésében.

A személyi jellegű kiadások tervezett összege 174.395.725,- Ft. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedés 11 hónapra vetített hatása 9.195.714,- Ft bértömeg növekedést jelent járulékkal együtt. 17 fő garantált bérminimum feletti bérral rendelkezik, az ő bérük a 2022. december havi összeggel azonos szinten szerepel a tervekben.

Többletmunka ellentételezésére (munkaidőn túli, alkalmanként hétvégi munkavégzés esetén), a téli időszakra (síkoság-mentesítés, hóeltakarítás) és vízkár elhárítás (belvízvédekezés) miatt 1.500.000,- Ft összeget terveztek.

Jubileumi jutalom kifizetésével - jogosultsági idő hiánya miatt - ebben az évben nem terveznek.

Megbízási díjra 6.310.400,- Ft a betervezett összeg. Ebből dietetikus szakember alkalmazására 180.000,- Ft-ot, 1 fő nyugdíjas szakács foglalkoztatására 3.530.400,- Ft-ot, 1 fő belterületi közúthálózat karbantartási munkáinak felmérésével, ellenőrzésével megbízott munkatárs díjazására 2.000.000,- Ft-ot fordítanak. A fennmaradó 600.000,- Ft-ot a nem saját állományba tartozó közfoglalkoztatottak részére tervezi kifizetni az intézmény.

A hosszútávú közfoglalkoztatottak személyi jellegű kiadásaira 17 fő esetében 6.111.396,- Ft összeg szerepel a tervek között a 2022. február 28-ig terjedő időszakra, 100 %-os támogatással.

Dologi kiadások:

A műhely tevékenységen túlnyomó részt személyi jellegű kiadás keletkezik 16.249.400,- Ft összegben, melyhez 3.045.600,- Ft dologi kiadás is társul. Az idei évben szilárd tüzelőanyag beszerzését tervezik 2.000.000,- Ft + ÁFA összegben, mivel rendelkezik az intézmény a vegyes tüzelésű kazán nyújtotta alternatív fűtési lehetőséggel. Ezzel próbálja az energiahatékonysági intézkedését részben teljesíteni. A kiadásokkal szemben 254.000,- Ft kisebb összegű megrendelések elvégzéséből származó bevételt tervez az intézmény. A feladat finanszírozási igénye így 19.066.400,- Ft, mely az előző évhez képest 6.000.000,- Ft-tal magasabb az óvodai felújítási munkák kiesése miatt.

Az üzemeltetett járművek kiadásai esetében a hajtó és kenőanyag árváltozásokat figyelembe vette az intézmény. A gépjárműpark állapota igényli a javításokat a biztonságos üzemeltetés érdekében. A kiadások mellett bevételekkel is tervezett az intézmény 3.302.000,-Ft összegben. A HBVSZ Zrt-től átvett Harkov mezőgazdasági vontató és a JCB munkagép eladásának bevétele is szerepel a tervek között 1.905.000,- Ft összegben. A tervezett bevételi és a kiadási összegek különbözeteként a járművek személyi jellegű kiadásokkal együtt kalkulált üzemeltetésére 12.238.120,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A piac-üzemeltetési feladatok költségei elsősorban bérjellegű kiadásokat tartalmaznak. Az intézmény az árusítóhelyek bővítését tervezi 300.000,- Ft összegben, mely a terület szilárd burkolattal történő lefedését is jelenti. A bevételek között a piaci helypénz 1.905.000,- Ft összegben

szerepel az intézmény költségvetésében. A kiadási és a bevételi előirányzatok különbözeteként 2.536.099,- Ft önkormányzati támogatás szükséges a feladat ellátása érdekében.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítását és elhelyezését az intézmény végzi. Ezen túlmenően vállalkozói kommunális szennyvizet is begyűjtenek. A kiadások között egy fő gépkocsivezető személyi juttatásain kívül szennyvíz elhelyezési jegyet, kötelező biztosítási díjat, útdíjat és karbantartási anyagok költségeit tervezte az intézmény. A feladat ellátásához a 40.000,- Ft normatív támogatás kiegészítéseként 2.636.699,- Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A lakás és nem lakás célú feladatoknál nem jelentkezik nagyobb kiadás az üzemeltetési év során, mivel a korábbi években a lakásállomány jelentősebb része felújításra került. Feloldásra kerültek a bérleti díj emelését korlátozó szabályozások, ezáltal bevétel növekedéssel tervezett az intézmény. A tevékenységből befolyó díjak és a kiadási előirányzatok közötti pozitív eredmény 8.206.399,- Ft.

A zöldterület fenntartása, mint kötelezően ellátandó önkormányzati feladat szintén az intézmény hatásköre. A zöldterület gondozási kötelezettségük finanszírozása 13.143.000,- Ft normatív támogatásból és 3.206.787,- Ft önkormányzati támogatásból történik. A jelenleg alkalmazott 3 fő munkavállalón túl még 1 fő parkfenntartó dolgozót terveznek 2023. április 1-től a garantált bérminimum összegével.

Úttakarítási feladatokra a téli időjárás miatt útszóró és érdesítő anyag vásárlását tervezték az előző évhez hasonlóan 400.000,- Ft összegben.

A strandfürdő üzemeltetésével ebben az évben sem terveztek, kizárólag a bérlő közüzemi díjainak tovább-számlázása szerepel a költségvetésben. Az Anna vendéglő esetében a korábbi években felmerült felújítási költségek kompenzálásának hatása is szerepel az ideai tervekben. Ennek a tevékenységnek önkormányzati támogatás igénye nincs.

A kemping üzemeltetését továbbra is tervezik, függetlenül a fürdő üzemvitelétől. Foglалások nemcsak a fürdővel összefüggésben történnek. A kemping felújítás következményeként magasabb színvonalú szolgáltatást tud biztosítani az üzemeltető. Nagyobb létszámú szálláshely igénybevétellel és áremeléssel is tervez az intézmény a tavalyi 1.800.000,- Ft helyett 2.644.050,- Ft összegben. A kemping és egyéb szálláshelyek esetében is új előírás, miszerint minősíteni szükséges a területet, mely bizonyos többletköltséget jelent a közüzemi díjak mellett. Dologi kiadások esetében a térkövezés kijavítása szerepel még a tervek között. Mindezek figyelembevételével ebben az évben a bevételek és a kiadások különbözete alapján a feladat ellátás 3.504.348,- Ft önkormányzati támogatást igényel.

Nyilvános illemhely bevételét az előző évhez képest magasabb összeggel tervezik, mivel február 1-től személyenként 50 Ft-os díjemelést terveznek. Erre a tevékenységre a kiadások mellett 230.000,- Ft + ÁFA bevétel összeget tervez az intézmény. Ezáltal az illemhely üzemeltetése nem igényel önkormányzati támogatást.

A konyhák a kötelező gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés mellett a vendégétkezők számára is biztosítanak étkezési lehetőséget.

A szünidői időszakban a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek étkeztetését teljes mértékben lefinanszírozza a központi költségvetés. A támogatás összege ebben az évben 4.069.800,- Ft, mely 170 rászoruló gyermek szünidői étkeztetését finanszírozza.

Az iskola konyha étkeztetési tevékenységének költségeire gyermek és vendégétkezők tekintetében 83.234.078,- Ft összegű kiadási előirányzattal tervez az intézmény. A saját bevételek az alábbi elemekből állnak:

- gyermekétkeztetési (általános és középiskola) térítési díj 14.776.146,- Ft,
- vendégétkeztetési térítési díj 9.325.166,- Ft,
- feladatalapú támogatás 57.247.675,- Ft.

A felmerülő kiadások és bevételek különbözete alapján a feladatellátás 1.885.090,- Ft önkormányzati támogatást igényel.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde főzőkonyháján az étkeztetési feladatellátás kiadásaira 75.567.406,- Ft összeget terveztek. A bevételek között szerepel a gyermekétkeztetés térítési díjbevétele 991.514,- Ft összegben és a vendégétkeztetési szolgáltatási díjbevételek 2.220.278,- Ft összegben. A díjbevételek mellett a feladatalapú finanszírozás jogcímen kapott összeg 69.688.089,- Ft is beépül a költségvetésbe. A kiadási és bevételi előirányzatok közötti differenciából látható, hogy az óvoda étkeztetési feladatellátásának 2.667.525,- Ft önkormányzati finanszírozási igénye jelentkezik. A tervezésnél figyelembe vették a nyersanyagok várható áremelkedését, ezért 2023. április 30-ig 20% nyersanyagnorma és térítési díjnövekedéssel terveztek, 2023. május 1-től pedig további 20% áremelkedés szerepel a tervek között mindkét gyermekétkeztetési helyen.

A szociális főzőkonyha tevékenység ellátása érdekében a kiadásokra fordított összeg 76.458.312,- Ft. A szociális étkezési díjbevételek 75.111.750,- Ft összegben épül be az intézmény költségvetésébe. A vendégétkeztetők tervezett térítési díjbevétele 1.998.250,- Ft. A tervezett kiadások és bevételek különbségéből az látható, hogy a tevékenység 651.688,- Ft pozitív eredményt mutat.

Az intézmény saját munkavállalói részére kedvezményes étkezési lehetőséget biztosít a konyhákban ez évtől, melynek célja a kapacitás-kihasználás növelése.

Felhalmozási kiadások:

Az óvoda és az iskola konyhára a felhalmozási kiadások között az intézmény betervezte a hatóság által előírt saválló mosogató tálca, az ipari hűtőszekrény és a mosogatáshoz szükséges levehető zuhany beszerzését. Az óvodás gyermekek étkeztetésének biztosítására adagtálak és jénai tálak vásárlását tervezik. Az előző évben megvásárolt ipari robotgéphez további tartozékok beszerzését tervezik. A beruházásokra 2.895.600,- Ft összeget terveztek, mely szerepel a két konyha említett kiadásai között.

Ingatlan felújítási kiadások között a Zólyom utca 5. szám alatt működő Magyaros Ízvilág Étterem, az Anna Vendéglő és a Pepe Pizzéria felújítási költségeit tervezték 1.169.525,- Ft összegben.

A székhelyre informatikai eszköz beszerzésére (1 db monitor) 127.000,- Ft, valamint 2 db klímaberendezés és 1db digitális alkoholszonda vásárlására 840.740,- Ft összeget terveztek.

A műhely tevékenység szakszerű ellátása érdekében 63.500,- Ft összegben akkumulátor-töltő berendezés beszerzése szerepel a tervekben.

A székhelyen az emeleti helyiségek elválasztását nyílászáró beépítésével tervezi az intézmény 635.000,- Ft összegben.

A Renault tehergépjármű tartozékként 647.700,- Ft értékben rönkfogó csipetőkánál, a traktor tartozékként pedig ágaprító és rönkhasító eszköz beszerzése szerepel a tervekben 736.600,- Ft összegben.

Kemping felhalmozási kiadásai között az áramellátás felújítása és a nagy filagória takaróponyvával való kiegészítése is szerepel. Tervezik még kisebb berendezési tárgyak beszerzését is a faházakba. Magasabb színvonalú szolgáltatás biztosítása érdekében kültéri játékok és szórakoztató eszközök megvásárlása is szerepel a tervek között. Mindösszesen 2.913.000,- Ft az erre a kormányzati funkcióra tervezett felhalmozási kiadási összeg.

Az intézmény maradványa 2.409.527,- Ft, mely az előző évről áthúzódó számlák kifizetésére nyújt fedezetet.

Polgári Polgármesteri Hivatal

Bevételek

Bevételi főösszeg:	175.894.903,- Ft
-állami támogatás:	129.621.170,- Ft
-saját bevétel:	13.101.000,- Ft
-előző évi maradvány igénybevétel:	3.532.306,- Ft
-önkormányzati támogatás:	29.640.427,- Ft

Kiadások

Kiadási főösszeg:	175.894.903,- Ft
-személyi juttatások:	123.128.715,- Ft
-munkaadói járulékok:	18.099.075,- Ft
-dologi kiadások:	33.791.727,- Ft
-működési célú átadott pénzeszköz:	875.386,- Ft

A saját bevételeken belül jelentős nagyságrendű tételként a továbbszámlázott kiadások megtérülése került tervezésre, mely azonos módon a kiadási oldallal bruttó 12.700.000,- Ft összegben szerepel a költségvetésben.

A hivatal saját bevételein belül az esküvői szolgáltatási díjból 300.000,- Ft + ÁFA, valamint telephely engedély díjából származó bevétel címén 20.000,- Ft előirányzat került tervezésre.

Személyi juttatások:

A Polgári Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma 23,43 fő, a tényleges létszám 22 fő. 2023-ban az üres álláshelyek száma 1 fő, melynek előirányzata az önkormányzati céltartalékban kerül megtervezésre 3.696.682,- Ft összegben. A finanszírozás az előző évihez viszonyítva 41.500,- Ft/fő összeggel emelkedett, így a 2022. évi 5.495.500,- Ft/fő 5.537.000,- Ft/fő éves finanszírozási összegre változott. 2023. évben összesen 129.621.170,- Ft központi költségvetési támogatás fordítható a hivatal működésére.

Jubileumi jutalomra 1 fő köztisztviselő jogosult bruttó 1.741.200,- Ft összegben.

A hivatal létszáma 25 fő alatti, így rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettséggel nem szükséges tervezni.

A személyi juttatások tervezésénél 2019. január 1-től kezdődően 50.150,- Ft összegű illetményalap van érvényben. 2023. március 01. napjától azonban a hivatali köztisztviselők személyi illetményben részesülnek.

A garantált bérminimum 2023. január 1-től hatályba lépett emelkedése hivatalunkban 3 főt érint, melynek összege a költségvetési év tekintetében járulékokkal együtt 1.208.196,- Ft többletkiadást jelent.

A 2022. év végi egyszeri juttatások adó és járulék terhei a kötelezettséggel terhelt maradvány részeként 2023. évben jelennek meg kiadási tételként.

A hivatal a köztisztviselői részére a törvényben meghatározott keret összegéig biztosít cafetéria juttatást.

Az anyakönyvvezetési feladatot végzők megbízási díja a hétfélig munkavégzéshez kapcsolódóan 320.000,- Ft + járulék előirányzattal szerepel a tervben.

Dologi kiadások:

A köztisztviselők továbbképzésére a jogszabály alapján fizetendő összeg 2023. évben 564.280,- Ft. 2023. évben a jogi képviselő adózási módja megváltozott, ezért 1.320.000,- Ft + ÁFA összegben szükséges tervezni az előirányzatra.

Postaköltségre 100.000,- Ft-ot, banki költségre 450.000,- Ft-ot, továbbképzésekre pedig 200.000,- Ft-ot tervez az intézmény.

A hivatali épület berendezéseinek kötelező érintésvédelmi, tűzvédelmi, felügyeleti és felülvizsgálati díjaira, gázkazán javításra, a riasztórendszer, nyomtatók, a felvonó és a vezetékes telefonhálózat általánydíjas karbantartására szerződéseken alapuló kötelezettségként bruttó 3.564.860,- Ft-ot terveztek.

Az épület fenntartáshoz szükséges 2023. évi közüzemi díjak a jelenleg érvényben lévő közbeszerzések alapján kerülnek megtervezésre, figyelembe véve a bázis év tényadatait és a hivatal energiahatékonysági intézkedési tervében foglaltakat. Villamosenergia kiadásra 2.000.000,- Ft + ÁFA, földgáz kiadásra 1.200.000,- Ft + ÁFA összeg került betervezésre.

Az informatikai szolgáltatások díjaira bruttó 3.613.494,- Ft kiadási előirányzat szerepel a költségvetésben, ezen belül adó-csekk-számla szoftver, adatvagyron regiszter, WEBIKSZ szoftver, internet hivatali tárhely, vizual regiszter díjak kerültek tervezésre. A WEBIKSZ szoftver általánydíja a tavalyi 51.000,- Ft + ÁFA/negyedéves díjról a szolgáltató jelzése alapján 55.800,- Ft + ÁFA/negyedév összegre növekedett, melynek figyelembevételével került sor az éves költség megtervezésére.

A hivatali költségvetésben tervezendő a továbbszámlázott szolgáltatások előirányzata, mely magában foglalja a Hajdúnánási Járási Kormányhivatal, valamint a Polgári Szociális Központ által használt helyiségekre vonatkozó területarányos díjak és felmerült költségek összegét. Ennek várható éves összege bruttó 12.700.000,- Ft.

A hivatalnál nem szerepel felújítási és felhalmozási kiadási előirányzat.

A 2022. évi maradvány 3.532.306,- Ft. Ez az összeg részben a 2022. évről áthúzódó kötelezettségekre, részben pedig a 2023. évi kiadásokra nyújt fedezetet.

2022. évben került sor a népszámlálás lebonyolítására, melyre 7.283.299,- Ft támogatást kapott a hivatal. December hónapban történt meg a számlalóbiztosok, felülvizsgálók megbízási díjának kifizetése. A megbízási díjak adó és járulék vonzata, valamint az elszámolás alapján meghatározott 875.386,- Ft visszafizetési kötelezettség is megtervezésre került a maradvány terhére összesen 2.974.809,- Ft összegben.

A hivatal 2023. évre tervezett költségvetési kiadásainak teljesítéséhez 29.640.427,- Ft összegű önkormányzati támogatás szükséges.

Polgár Város Önkormányzata

Polgár Város Önkormányzata és intézményei általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások összege 2023. évben 756.103.019,- Ft.

Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységnél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, valamint a helyi adókból tervezett 393.618.393,- Ft előirányzatot. (6. sz. táblázat)

Az önkormányzat működési támogatásai között szükséges tervezni a 2022. évi állami támogatások elszámolásának különbözetét, melynek összege 376.548,- Ft.

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, valamint a Képviselő-testület működési költségei, melyek tervezett előirányzata éves szinten 37.463.186,- Ft.

A 2023. évi állami támogatás előleg 2022. decemberben a számlára érkezett. Ezzel, mint tárgyévi támogatás jóváírásaként kell számolnunk, amely az önkormányzat maradványát terheli 30.033.817,- Ft összeggel.

A támogatási célú finanszírozási műveleteknél az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 908.812.669,- Ft összegben, a tavalyi évben 826.130.235,- Ft volt. Ezen a kormányzati funkción kamatkiadásokra 20.691.733,- Ft-ot, továbbá az előző években felvett hitelek éves törlesztő részleteként 21.111.825,- Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

A vagyongazdálkodás szakfeladatnál szerepel az általános tartalék 29.169.766,- Ft összegben.

A céltartalékok tervezett előirányzata 204.805.680,- Ft (5. sz. melléklet) az idei évre, mely az előző évben 176.688.040,- Ft volt.

A céltartalékok között került beállításra az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira szolgáló előirányzat 6.000.000,- Ft összegben.

A sportszervezetek támogatását 8.072.900,- Ft-tal, a civil szervezetekét 3.023.900,- Ft-tal terveztük. Pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására 52.000.000,- Ft összegű céltartalékot tervez az önkormányzat.

A karbantartási céltartalék előirányzata 10.000.000,- Ft.

Az infrastruktúra fejlesztésére szolgáló céltartalék előirányzata jelentős emelésre került a belterületi utak és járdák renoválási szükségletei miatt 10.000.000,- Ft-ról 30.000.000,- Ft-ra.

Az intézményeknél eredetileg tervezett üres álláshelyek bér és járulékai fedezetét az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék szolgálja 28.002.740,- Ft összegben, dologi kiadásainak fedezetét pedig 14.095.330,- Ft összeg erejéig.

A központi bérintézkedésekkel nem érintett munkavállalók infláció-követő, átlagosan 10% mértékű béremelésének fedezetét különíti el az önkormányzat a bérfejlesztési kiadásokra képzett céltartalék 14.187.749,- Ft-os összege által. A bérkompenzációs kiadásokra képzett céltartalék összege 2.237.401,- Ft.

A járványügyi kiadásokra tervezett céltartalék előirányzata 3.000.000,- Ft.

A közfoglalkoztatási programok sikeres megvalósítását segítő fedezet (a programban nem támogatott, de szükségszerűen felmerülő személyi és dologi kiadások) forrását a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira elkülönített 15.000.000,- Ft összegű céltartalék biztosítja.

A város 30 éves jubileumi rendezvénysorozatát hivatott finanszírozni a 2.500.000,- Ft összegben képzett céltartalék.

Kötelezően ellátandó feladatok finanszírozására 10.985.660,- Ft-ot helyez céltartalékba az önkormányzat.

Pénzügyi hitelfelvétel nem szerepel a tervek között 2023-ban. Ehhez kapcsolódóan bemutatásra kerülnek a korábbi években igényelt és folyósított, több éves kihatással járó hitelfelvételi döntések hatásai a futamidők végével bezárólag (6. sz. melléklet). A táblázat adataiból megállapítható, hogy a hiteltörlesztések az önkormányzat évenkénti költségvetésében a saját bevételhez viszonyítva vállalható nagyságrendűek.

A TOP_PLUSZ, az EFOP, a TOP és a VP6 típusú pályázatok költségvetése is ennél a feladatnál került megtervezésre, részletesen az EU-s projektekről szóló 4. sz. mellékletében kerülnek bemutatásra.

A Fonyódligeti Üdülő ingatlanhoz kapcsolódóan 2023. évben 700.000,- Ft üzemeltetési költséggel tervezi az önkormányzat. Az üdülő fejlesztési tervekészítése kapcsán felmerült, tulajdonrész arányos 700.000,- Ft összeg felhalmozási kiadási előirányzatként került megtervezésre.

Az alapítványok támogatása 1.500.000,- Ft előirányzattal egyéb működési célú támogatásként szerepel. (5. sz. tábla)

A DAHUT részére, a települési hulladékszállítási szerződés értelmében fizetendő vagyoni hozzájárulás 2022. évre 400.232,- Ft, 2023. évi összege pedig 399.497,- Ft.

E-közműterkép (csapadékvízvezető rendszerhez kapcsolódó) készítés előirányzata 5.511.811,- Ft + ÁFA.

Közterület használatból származó bevételként 250.000,- Ft-ot, közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevételként 100.000,- Ft-ot terveztek. Bevételként várható 2023-ban a HBVSZ Zrt-től a társaság részére előző évben bérleti díj különbözet címén számlázott összeg NAV felé megfizetett áfa tartalma 18.190.537,- Ft összegben. Ingatlanok értékesítésének előirányzataként a volt önkormányzati szociális lakások eladásának törlesztő részletei várhatóak ez évi bevételként 408.228,- Ft összegben.

A város- és községgazdálkodás kormányzati funkción tervezték a városi kitüntetésekhez kapcsolódó személyi juttatásokat és azok járulékait 2.983.200,- Ft összegben.

Az önkormányzat jogi képviselőjének költsége 1.327.200,- Ft + járulék, a belső ellenőrzés díja 900.000,- Ft + ÁFA, a kóbor ebek befogásának előirányzata bruttó 1.000.000,- Ft, a begyűjtésért fizetendő megbízási díj összege 225.800,- Ft + járulék.

Az önkormányzat és intézményei vagyonbiztosítása 1.344.288,- Ft, a CASCO díj éves szinten 520.680,- Ft, a GFB díja 397.081,- Ft, a cégautó adó fizetési kötelezettség 804.000,- Ft.

A TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 203.825,- Ft, KETOSZ tagdíj 24.387,- Ft, Hajdúvárosok Szövetsége tagdíjfizetési kötelezettség összege 81.680,- Ft, LEADER tagdíj 326.120,- Ft.

A szennyvíz-érdekeltségi hozzájárulásból származóan tervezett bevétel 279.454,- Ft.

A mezőöri tevékenység kiadási előirányzata 18.512.636,- Ft, mely a jelenlegi munkavállalói létszám járulékkal növelt személyi juttatásait, a gépkocsival kapcsolatos üzemeltetési költségeket tartalmazza. A tevékenység központi költségvetési támogatása 4.320.000,- Ft, a mezőöri járulék bevétel tervezett összege 2023. évben 5.502.150,- Ft. Így a feladat ellátásához 8.690.486,- Ft önkormányzati finanszírozás szükséges, melynek összege előző évben 12.579.659,- Ft volt.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címén a várost 2023. évben is 6.269.770,- Ft illeti meg. A temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett, önkormányzatot megillető bevétel előirányzata bruttó 350.000,- Ft.

Megyénkben a háziorvosi ügyeleti szolgálat teljes átalakuláson ment keresztül az utóbbi években. 2021-ben kísérleti jelleggel kiszervezésre került a feladat ellátása az Országos Mentőszolgálat működtetésébe. A költségvetési javaslat benyújtása előtt újabb teljes körű átszervezés ért véget, melynek következtében városunk jelenleg (2023. február 1-től) nem érintett a feladatellátásban.

A védőnői szolgálat a jogszabályi előírások alapján várhatóan 2023. június 30-ig szerepel az önkormányzatok feladatai között. Ezen időszakra 16.271.600,- Ft bevételi előirányzattal és 21.389.961,- Ft kiadási főösszeggel került tervezésre. A tevékenység ellátásához 2023. év első félévében 5.118.361,- Ft önkormányzati forrás szükséges.

Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat finanszírozását is mindössze 6 hónapra, 216.000,- Ft bevételi és kiadási előirányzattal tervezik.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2023. évi javasolt előirányzatait a 3. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 33.950.000,- Ft előirányzatot tartalmaz, a köztemetés előirányzata 2.970.000,- Ft, a BURSA támogatás előirányzata pedig 750.000,- Ft 15 fő részére.

Az önkormányzaton belül került tervezésre a 2023. márciustól induló START közmunka mintaprogram költségvetési hatása, melyek összesen kiadási előirányzata 168.162.362,- Ft, a támogatások előirányzata 153.063.180,- Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevétel 11.800.000,- Ft összegben került tervezésre.

Az Áht. és az Ávr. rendelkezései szerinti indokolások az alábbiak:

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének c) pontja szerinti indoklás (közvetett támogatások)

Polgár Város Önkormányzata által nyújtott 2023. évi közvetett támogatásokat intézményenkénti bontásban az előterjesztés 4. sz. táblázata mutatja be.

A Polgári Szociális Központ esetében a házi segítségnyújtásnál jelentkező közvetett támogatás éves összege 1.242.450,- Ft, mely 18 főt érint. A szociális étkeztetésnél 3.470.075,- Ft, mely 46 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak:

- a bölcsődei étkezőknél 3.720.548,- Ft (100 %-os normatív kedvezményben részesül 13 fő)
- az óvodai étkezőknél 71.721.671,- Ft (100 %-os kedvezményt kap 265 fő)
- az általános iskolai étkezőknél 60.791.632,- Ft (50 %-os kedvezményt kap 46 fő, 100%-os kedvezményt illet meg 194 főt)
- a középiskolai étkezőknél 1.183.022,- Ft (50 %-os kedvezményt kap 1 fő, 100 %-os kedvezményt illet meg 5 főt).

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a bölcsődei gondozási díjat nem fizetők miatti közvetett támogatás 110.880,- Ft, amely 2 főt érint.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében a bérleti díjkedvezmény összege 231.600,- Ft. A teremhasználatot 3 alkalommal véradásra, 3 alkalommal egyesület részére, 4 alkalommal pedig iskola részére biztosítják.

A könyvtári beiratkozási díjkedvezménye 129.500,- Ft, mely 151 fő gyermeket, 62 fő 70 év feletti felnőttet, 26 fő diákot, 32 fő nyugdíjast és 17 fő pedagógust érint.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (előirányzatfelhasználási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét. A kiemelt előirányzatokon kívül az intézményi finanszírozást is tartalmazza. A személyi jellegű kiadások, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai közel azonos összeggel kerültek havonkénti ütemezésre az év során.

A bevételek közel azonos összeggel oszlanak meg a hónapok közt. Ez alól csak a helyi adók képeznek kivételt, ahol a márciusi és a szeptemberi hónapokban várható jelentősebb bevétel.

Az Áht 78.§ (2) bekezdés szerinti indoklás (likviditási terv)

A 8. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak ütemezéséről az év eleji nyitó és záró pénzkészletek bemutatásával készült likviditási tervet.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének b) pontja szerinti indoklás (többéves kihatással járó döntések)

A 6. sz. melléklet tartalmazza a többéves kihatású döntések számszerűsítését tárgyévre, tárgyévet követő 7 évre évenkénti bontásban, valamint a 7. évet követő összes többi évet érintően egy összegben.

Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja szerinti indoklás

A 4. sz. melléklet az uniós forrásokkal megvalósuló projektek kiadásait és bevételeit tartalmazza.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) és e) pontja szerinti indoklás

A költségvetési rendelet tervezetnek tartalmaznia kell a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, illetve a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban. Ezek az információk a 2. sz. mellékletben találhatóak meg. Az Mőtv. és az Áht. előírásainak megfelelő költségvetés került megtervezésre 2023-ban is, mivel a működési oldal hiánya csak belső forrással van lefedezve. A működési és a felhalmozási oldal egyensúlyát az előző évi maradvány összege biztosítja.

Az Áht. 29/A. §. szerinti indoklás

Az önkormányzat fenti jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről és az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegeiről a 7. sz. melléklet nyújt információt.

Polgár Város Önkormányzatának 2023. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkező ügylete nem várható.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

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

- (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
 - a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait

- ab.) környezeti és egészségi következményeit,
- ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Polgár Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendeletben foglaltak várható hatásai - a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetőek:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása:
 - ◆ társadalmi hatása: Polgár Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének társadalmi hatása több vonatkozásban is megjelenik. A foglalkoztatáson keresztül hozzájárul a munkanélküliség csökkentéséhez, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásain keresztül pedig csökkenti az életszínvonalbeli különbségek okozta társadalmi feszültséget. Pályázatokon és beruházásokon keresztül az önkormányzat költségvetési szervein kívül a helyi gazdasági és civil szféra szereplőinek ad fejlődésre lehetőséget.
 - ◆ gazdasági, költségvetési hatásai: a 2023. évi költségvetési rendelet több mint 2,6 Mrd Ft-tal járul hozzá a helyi gazdaság volumenéhez. A béreken és az ellátásokon keresztül növeli a keresletet, a pályázatokon és a beruházásokon keresztül pedig növeli a helyi vállalkozások versenyképességét. A rendelet meghatározza az önkormányzat működésének 2023. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az önkormányzat és intézményei működésére, lakosságára, az intézmények ellátottaira.
 - ◆ környezeti és egészségi következményei: a költségvetésnek a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei nem tapasztalhatóak.
 - ◆ adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a jelenlegihez viszonyítva jelentős adminisztratív terhek nem keletkeznek.
- b) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: a rendelet megalkotását teszi indokolttá az önkormányzat és intézményeinek törvény szerinti és alapító okirataikból adódó feladatának ellátása. A rendeletalkotás elmaradásának következménye az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabály megsértése lenne, törvényességi észrevételt vonhat maga után.

- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek: az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz viszonyítva többlet személyi feltételt nem igényel.

Ezen információk ismeretében terjesztem döntéshozatalra az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, véleményükkel kiegészíteni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2023.02.15.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester