

1 db határozati javaslat
és
1 db rendelet-tervezet

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: Hajdúböszörmény Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megállapítása

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: 315- /2023.

Melléklet: 11 db

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

Véleményező bizottság:
Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság
Jogi, Ügyrendi és Összeférhetlenségi Bizottság

Bizottsági elnök:
Kovács Attila
Czeplédi János
Bertalan János
Bodnár Margit
Leleszné Sveda Klára

Egyéb véleményező szerv: -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2023. február 1.

Törvényességi ellenőrzést végezte: *Dr. Vincze-Miqdadi Edit 2023.02.02.*
dr. Vincze-Miqdadi Edit aljegyző

Látta: Koláné Dr. Markó Judit jegyző

Egyéb meghívottak: -

NYILVÁNOS ÜLÉS / ZÁRT ÜLÉS



**Hajdúböszörmény Város
POLGÁRMESTERÉTŐL**

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296
www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetésre vonatkozó törvényjavaslatot a Parlament 2022. júliusi ülésén fogadta el és 2022. július 27-én kihirdetésre is került.

Az Országgyűlés Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben meghatározta a 2023. évi költségvetési gazdálkodás alapvető feltételeit.

A helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. (Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pont)

A helyi önkormányzat költségvetésének tartalmi követelményeit az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése határozza meg.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

A 2023. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során többek között figyelembe kellett venni a bekövetkezett jogszabályi változásokat, és a Képviselő-testület által több évre vállalt kötelezettségek 2023. évi költségvetést terhelő kiadásait is. Mindemellett az egyes költségvetési évek közötti összehasonlíthatóságot is biztosítani kellett.

A költségvetés tervezése során különös figyelmet kellett fordítani arra a törvényi követelményre, miszerint az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. Ezt a követelményt az Mötv. 111.§ (4) bekezdése írja elő. Az Áht. 23.§ (4) bekezdése értelmében azonban - amely visszahivatkozik az Áht. 23.§ (2) bekezdés e) pontjára - működési hiány alatt a külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig nyújtja be a polgármester a Képviselő-testületnek. Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 33. § (2) bekezdése szerint „az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati

rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.”

Az Áht. 83. § (6) bekezdés szerint, amennyiben az önkormányzat nem fogadja el a költségvetési rendeletet és az adatszolgáltatási kötelezettségét legkésőbb március 15. napjáig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

A költségvetési javaslat készítésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- Központi előírásokat, szabályozásokat, költségvetési törvényt,
- A Képviselő-testület által 2022. évben hozott a 2023. évi költségvetésre vonatkozó határozatokat,
- A Képviselő-testület által tárgyalta 2023. évi költségvetési koncepciót, ennek vitájában elhangzottakat, illetve a feladatokat rögzítő 271/2022. (XI.24.) Önk. számú határozatot.

A benyújtott törvényjavaslat számai, az azóta eltelt időszak gazdasági eseményei, valamint a legfontosabb közgazdasági megalapozások figyelembevételével kell elhelyezni az önkormányzatunk költségvetését is.

A legfontosabb külső gazdasági tényező, hogy a gáz és az elektromos áram ára Európában 2021. májusa óta folyamatosan növekszik. Az orosz-ukrán háború kitörése és az elhibázott Európai Unió szankciós csomagjainak, valamint legújabban az Északi Áramlat I. és II. elleni támadások együttes hatásaként a növekedés mértéke drasztikusan megugrott és az elmúlt másfél évben a korábbi ár a gáz ágazatban 1100 %-ot, míg az elektromos áram esetén közel 700 %-ot emelkedett.

Az energia árak emelkedése és a kedvezőtlen gazdasági folyamatok magukkal hozták az alapvető élelmiszerek nyersanyagok szolgáltatások árának az emelkedését is.

Bár 2022. év október végére a gáztárolók magas arányú feltöltöttségének köszönhetően 100 euro alá ment egy köbméter gáz ára, így is többszöröse a korábbi éveknek.

A villamos energia ára is hasonlóan alakul a nemzetközi piacon.

Az elhúzódó orosz-ukrán háború miatt drasztikusan emelkedtek az energia árak Európában, melyek következtében energia válság alakult ki. Az energia árának változása az Európai Unión belül leginkább a közép-európai országokat, azon belül is Csehországot, Magyarországot, Szlovákiát sújtja, de súlyosan érinti Észak-Olaszországot és Németországot is.

A gáz árának folyamatos növekedése összefüggésben van az Európai Unió által bevezetett szankciókkal, melyek eddig nem váltották be a hozzá fűzött reményeket, sőt fokozták az energia veszélyhelyzetet.

A kedvezőtlen magyarországi gazdasági hatások nem kerülnek el Hajdúböszörmény városát sem. Jelenleg a legnagyobb probléma az önkormányzat, mint intézményfenntartó számára a jelentős energiaár növekedés, melyre nem lehetett felkészülni.

A szankciók hosszú távú megléte esetén a következő várható feladat az esetleges gázhiányra való felkészülés lehet.

Az energia árának ilyen mértékű növekedését nem lehet a jelenlegi költségvetési kereteken belül kigazdálkodni, azonban fontos prioritásokat megfogalmazni az intézmények működése, működtetése szempontjából. Elsőbbséget kell, hogy élvezzen a munkahelyek megtartása, valamint a nehéz helyzetbe kerülő hajdúböszörményi polgárok segítése, a bölcsődei és az óvodai ellátás, a bentlakásos idősellátás, a gyermekétkeztetés működtetése.

A hatékony intézkedések megtétele érdekében Hajdúböszörmény város polgármestere munkacsoportot állított fel az alpolgármester vezetésével, a jegyző, aljegyző és az osztályvezetők részvételével. A munkacsoport az intézményvezetőktől és cégvezetőktől tájékoztatást, illetve javaslatokat kért saját területükre vonatkozóan. A munkacsoport a 2021. január - 2022. június 30. közötti időszak gáz- és áramfogyasztási adatait alapul vételel feldolgozta a tájékoztatásokat és javaslatokat.

Külön előterjesztés készült a megtakarítási lehetőségekről, és a 2022. október 6-ai testületi ülésen a képviselőtestület megtárgyalta és elfogadta a város energiamegtakarítási lehetőségeit.

A kormány jelezte tárgyalási szándékát az önkormányzatokkal az energia válság megoldása érdekében. A jelentős energiaár növekedés kompenzálására Magyarország Miniszterelnökségétől kapott tájékoztatás alapján 2023. évre Hajdúböszörmény 444.234.637 forint kiegészítő költségvetési támogatásra számíthat.

A koncepció tárgyalásával egy időben "Tervezési utasítás"-t adtunk ki az intézmények részére saját javaslatuk részletes kidolgozásának szabályozására. Az utasításban a költségvetési törvényjavaslatot és a helyi koncepció döntéseit rögzítettük.

Az elfogatott Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott összegek, és az azóta eltelt időszak kedvezőtlen gazdasági eseményeit is figyelembe véve az Országgyűlés várhatóan 2023. márciusában módosítani fogja az Önkormányzatokat megillető normatív bevételek nagyságát is.

Jelenleg a hatályos költségvetési összegekkel terveztük a város 2023. évi költségvetését.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi költségvetés szöveges indoklását az alábbiakban terjesztem elő:

I. Működési költségvetés:

Az önkormányzat 2023. évi működési költségvetés bevételei 5.704.200.778 Ft összegben kerültek megtervezésre (*rendelet-tervezet 1. melléklet*).

1. Működési bevételek államháztartáson belülről:

Évről évre bővül azon feladatok köre, ahol normatív finanszírozásról feladatfinanszírozásra tér át a költségvetés. A 9. melléklet részletesen bemutatja a különböző jogcímek összegeit.

A „I. Települési önkormányzatok működésének támogatása” cím alatti táblázat részletezi az ott nevesített önkormányzati támogatások feladatfinanszírozás alapú támogatását.

A támogatás alapja nem változott a Magyar Államkincstár (továbbiakban: Kincstár) tájékoztatása alapján. **A Kincstár az önkormányzatot megillető működési támogatásoknál a 2022. évi adatokat vette figyelembe, valamint átstrukturálta a szolidaritási hozzájárulást a települési önkormányzatoknak.** A költségvetés megalkotásánál ezekkel az összegekkel szükséges tervezni.

Mivel a város iparűzési adó bevétele - a 2019. évi szinthez képest - már növekedést mutat az ezen a területen visszatartott állami támogatás összege nőtt a 2019. évi adatokhoz viszonyítva. 2023-ban 89 millió forint, 2022-ben 67 millió forint, 2021-ben ez az összeg 105 millió forint, míg 2020. évben meghaladta a 291 millió forintot. A visszatartás oka a város - még mindig magas - iparűzési adó teljesítése.

A Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen 7 millió forinttal több a tavalyi évhez viszonyítva.

A 2022. évben külön kormányrendeletben határoztak meg az önkormányzatokat megillető normatív támogatásokat kiegészítő támogatásokat.

2023. évben a minimálbér, a garantált bérminimum, valamint az ágazati pótlékok emeléséből az önkormányzatoknál jelentkező többlet forrásigény már beépült a költségvetési törvénybe. Így a kiegészítő támogatások jogcímei és a fajlagos összegeinek részletezése a költségvetési törvény mellékleteiben szereplő részletességgel szerepelnek.

A polgármesteri hivatali működés támogatásánál figyelembe vett elismert létszám csökkent, jelenleg 54,51 fő.

A köznevelési támogatások területén már feladatfinanszírozás alapján biztosították a támogatást, előző évhez képest többletforrás áll rendelkezésre a pedagógus-minősítések miatt bérköltségekre.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 2023. évben összeségben 13 millió forinttal növekedett.

A szociális területen 2019. évtől új feladatként jelentkező óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatására ebben az évben 23.094.389 forint külön támogatást kap a város, és már nem a normatíva összegében szerepel.

Egyes szociális terület finanszírozására még jellemző a normatív alapú támogatás, mely nem veszi figyelembe más ágazati jogszabályok előírásait, ezért a szociális területeken alul-finanszírozás jelentkezik. A mutatószámok csökkenése miatt ezen a területen 6 millió forinttal kevesebb támogatást kap a város, bár az ellátandó feladatok nem csökkentek.

A gyermekétkeztetés támogatása évről évre csökkent. A Képviselő-testület által megemelt norma, másrészt az ingyenes étkezők számának növekedésének hatását évközben lehet érvényesíteni. A minimálbér-emelés hatását még nem tudjuk érvényesíteni a normatíva igénylésekor. 2019. évben a kapott támogatás 305 millió forint volt, míg 2020. évben 264 millió forintra csökkent. 2021. évben 284 millió forintot (2022. évben 334 millió forint) 2023. évben 416 millió forintot biztosít a Kincstár ennek a területnek a finanszírozására.

Külön forrás áll rendelkezésre a szünidei étkezések megoldására, melynek összege 2,5 millió forint.

A kulturális feladatokra 2021. évtől kezdődően az egy főre eső támogatás mértékét 1.210 forintról 2.113 forintra növelte a 2021. évi Magyarországi költségvetés. A kapott támogatás mértéke nem változott az előző időszakhoz képest. Az Önkormányzat kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 2023. évtől beépült a működési támogatások közé.

Jelenleg itt tervezzük meg a szociális ágazatot érintő ágazati pótlékok összegét, mely a korábbi évhez képest növekedett jelenleg 125.000 eFt. összeggel tervezünk.

Az év folyamán az ágazati pótlékok növekedhetnek, viszont az összeg bizonytalanságára tekintettel a növekedés nem kerül tervezésre.

Külön soron jelenik meg az EFOP-1.5.3-16-2017-00014 azonosítójú pályázat működési költségekre elnyert összege is, valamint az elnyert pályázati forrásokból szükséges a dologi kiadásokra elkülönített forrásokat a bevételi oldalon is feltüntetni a mérleg egyezőség biztosítása érdekében.

2. Közhatalmi bevételek:

Helyi adónál 2023. évre 1.250 millió forintra lehet számítani. Az iparűzési adó vonatkozásában a korábbi években bekövetkezett változásokat, valamint a gazdasági várakozásokat vettünk figyelembe.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII.22.) Korm. rendelet hatályát veszttette. A helyi iparűzési adó mértéke újra 2 százalék.

Hajdúböszörmény Önkormányzata mindig is törekedett minden területen a helyi értékek megőrzésére, valamint gazdaságilag is igyekezett támogatni a helyi vállalkozásokat, mint a lakosság megtartó képesség elsődleges motorját.

A helyi adót fizető vállalkozások 95 százaléka mikro-, kis- és középvállalkozók, őstermelők, egyéni vállalkozók, családi gazdálkodók.

2021. évben a helyi iparűzési adóból származó saját bevétel csökkenését támogatási szerződésen keresztül a kormány 386 millió forinttal kiegészítette a városnak.

2022. évben ez az összeg 314 millió forintot tett ki. 2023-ban ezzel a plusz bevételi forrással már nem tervezünk!

A magánszemélyek kommunális adójából realizált bevétel 2022. évben elérte a 120 millió forintot, így ennek tervezése megalapozottnak tűnik.

Az építményadó esetében a 125 millió forintos tervszámokkal számolunk.

Tekintettel arra, hogy a gépjárműadó bevétele továbbra is a járvány elleni védekezési alap egyik bevétele, ezért azzal nem számolunk 2023-ban sem.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó tervezésénél egy viszonylag alacsony bevétellel számolunk, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény széleskörű mentességi jogcímeire tekintettel.

Talajterhelési díjjal nem tervezünk 2023. évben.

A mezőőri járulékból eredő bevételeknél a 2022. évi bevétellel tervezünk, ami 35 millió forint volt.

3. Működési bevételek:

A működési ár- és díjbevételeknél a koncepció készítésekor szinten tartással számoltunk, bár a 2022. évi élelmezési normák és térítési díjak megállapításakor nagyobb arányú emelést eszközöltünk. A bevételek nagy részét az étkezési térítési díjak teszik ki, így alapjaiban meghatározzák az intézményi bevételek nagyságát.

A gyermekétkezésből származó kiadások miatt az általános forgalmi adó visszatérítése soron szinte változatlan nagyságra számítunk.

Itt kerül megtervezésre ettől az évtől a tulajdonosi bevételek köre, melyből ki kell emelni a víziközmű-vagyon üzemeltetéséhez kapcsolódó bérleti díjat, mely a korábbi években a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel kötött bérleti szerződésre alapoz, és összege 58.200 eFt.+ ÁFA volt.

Ettől az évtől kezdődően a víziközmű-vagyon üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok a Magyar Energetikai Hivatal határozata alapján az ÉRV Zrt-hez kerültek át. Az említett hatósági határozat alapján összesen 83.000 eFt+ ÁFA bérleti díj bevétellel tervezünk.

A bevételt tartalékba javasoljuk helyezni a korábbi évekhez hasonlóan, tekintettel az összeg felhasználási kötöttségére.

4. Működési célú átvett pénzeszközök:

Jelenleg itt tervezzük meg a CLLD pályázatok utófinanszírozása miatti megtérülését, a korábban megelőlegezett összegek megtérülését, illetve a tagi kölcsönök megtérülését, valamint az egyéb felhalmozási célú támogatások megtérülését államháztartáson kívülről.

II. Felhalmozási bevételek:

Az önkormányzat 2023. évi fejlesztési elképzeléseinek megvalósításához egyéb felhalmozási bevételek hiányában továbbra is szükség van az ingatlanértékesítés tervezésére.

Az előző évek tervezésével szemben, jelenleg a költségvetésben 60,5 millió forinttal tervezünk. Az értékesítésből befolyó bevételek pénzügyi teljesítése áthúzódik a 2023. évi költségvetési évre is.

Jelenleg is zajlanak a tárgyalások több önkormányzati tulajdonú ingatlanok értékesítéseiről. Az üresen álló ingatlanokat bérbeadás útján lehetne hosszútávon hasznosítani.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Azon korábbi évi fejlesztések támogatásait is bemutatjuk, melyre vonatkozóan már támogatói döntéssel rendelkezünk. Itt tervezzük a felhalmozási jellegű kölcsönök megtérülését. A költségvetési tervezés jelen állásában véglegesen átvett pénzeszközökre vonatkozóan az európai uniós pályázatok megvalósulása kapcsán számolunk. Az

építőiparban továbbra is jelentkező jelentős 15-20 %-os áremelkedések hatása a beruházással érintett pályázatok megvalósíthatóságát negatívan érintette. 2022. év végén realizálódtak a korábban benyújtott TOP plusz elnevezésű pályázatok. Ezek részletesebben a várható felhasználási oldalon lesznek kifejtve.

III. Finanszírozási bevételek:

Az önkormányzat jelenlegi hitel-portfólióját, illetve a „Magyarország gazdasági stabilitásáról” szóló 2011. évi CXCV. tv. 10. § szerinti hitelfelvételi limit meghatározását mutatja be a 7. *melléklet*. Likvid hitel felvételét jelentősen korlátozza az említett jogszabály.

Fejlesztési célú hitelfelvétellel jelenleg nem tervezünk. Az előzetes tervek alapján csak abban az esetben történhet hitelfelvétel, ha a fentiekben hivatkozott stabilitási tv. alapján a felvételhez kormányzati engedély rendelkezésre áll.

Működési célra csak likvid (december 31-én visszafizetésre kötelezett) hitel vehető igénybe.

Itt kerülnek bemutatásra a Testület által adott kezességvállalások is.

Maradvány igénybevétele soron került kimutatásra a folyamatban lévő fejlesztések megvalósítására nyitott - fel nem használt – bankszámlákon rendelkezésre álló fedezet. Valamint olyan működési kiadás fedezete, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Várható felhasználás:

I. Működési kiadások: (2. melléklet)

A koncepcióval összhangban szükséges egy visszafogott eredmény orientált óvatos működési kiadásokkal tervezni a 2023. évet.

Az intézmények működési kiadásait, valamint az engedélyezett létszámokat a 2. *melléklet* tartalmazza.

A működési költségvetés tervezésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- Személyi kiadásoknál a költségvetési koncepció tárgyalásakor nem javasoltunk kötelező elvonást, viszont az elfogadásra került a 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum összege, amely súlyos többletkötelezettséget jelent településünkön is. A költségvetés tervezésekor a koncepcióban tervezett számokat, valamint az intézmények által beküldött költségvetéseket egyaránt figyelembe vettük.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig a Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (1) bekezdésében meghatározottnál 42 %-kal magasabb összegben, 55.000.- Ft-ban állapítja meg.

A Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának kerete 2023. évben bruttó 400.000.- Ft, mely fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A Hajdúböszörmény Város Önkormányzata által fenntartott intézményeknél alkalmazásban álló közalkalmazottak részére egy egységes havi 12.500 Ft/fő juttatás került tervezésre.

- A dologi kiadásoknál a személyi kiadások tervezéséhez hasonlóan a költségvetési koncepció, valamint az intézmények által tervezett költségvetés az irányadó. Az intézmények javaslatait is rögzítettük a költségvetési egyeztetési jegyzőkönyvekben.

2023. évben aláírásra került az elektromos áram beszerzésére vonatkozó szerződés, mely januártól decemberig rögzíti az intézményekre is vonatkozó beszerzési árat nettó 182,7 Ft/kw értékben. Ez az összeg nagyságrendileg magasabb a korábbi évekhez viszonyítva. A gázbeszerzés esetében 2023. február 1-től 2023. szeptember 30-ig rendelkezünk szerződéssel nettó 701 Ft/m³ árral. A gáz szerződések által rögzített beszerzési árak is nagyságrendileg magasabbak a korábbi évekhez viszonyítva.

Az Intézmények által 2023. évre kért dologi kiadások - a magasabb energia beszerzési árak miatt – jelentősen növekedtek a 2022. évhez képest.

A kiszámíthatóságot és a fenntartói gondosságot is szem előtt tartva bevezetésre kerül az Önkormányzat 2023. évi céltartalékjai között egy rezsivédelmi alap, valamint egy gazdaságvédelmi alap. Ebből az alapokból részesülhetnek évközben azok az intézmények támogatásra, ahol ez az egyenlőre tervezhetetlen fogyasztásokból adódó, vagy a kiszámíthatatlan alapdíjak realizálódása után többlet kiadási igény jelentkezik. A költségvetési egyeztetés során az Intézmények által kért 2023. évi közüzemi igények a Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály bevonásával és ellenőrzésével kerültek meghatározásra, azzal, hogy ha év közben eltérés vagy igény jelentkezik az Intézmény részéről, azt a havi fogyasztási adatokat is szem előtt tartva jelzik a Polgármesteri Hivatal felé.

Polgármesteri Hivatal költségvetése: (2.1.1. melléklet)

- tovább folytatódik a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat feladatainak szétválasztása,
- az elektromos áram, a gáz energia kiadások a már említett okok miatt rendkívüli mértékben emelkedett,
- a postaköltség, és a gépjárművek üzemanyagfogyasztása, valamint a karbantartás a szervizelési költségek emelkedése nagyban befolyásolja a Hivatal költségvetését is,
- a Hivatal létszáma 75 főben kerül megállapításra,
- a Hivatal költségvetését szükséges kormányzati funkcióként is bemutatni a költségvetésben (2.1. melléklet)

Önkormányzat költségvetése: (2.2. melléklet)

- jelentős többletigénye lenne az út-híd karbantartásnak, de ezt csak részben tudjuk biztosítani,
- az út-híd keret esetében a tavalyi szinten tartásával 35 M Ft-tal tervezzük és év közben próbáljuk pótolni a közfoglalkoztatási programok megvalósításával,
- a belvíz karbantartási keretet 7 M Ft összeggel tervezzük,
- itt kerül megtervezésre a képviselői feladatellátással kapcsolatos költségkeret,
- a sportfeladat-ellátását 45 M Ft-ban javasoljuk megállapítani,
- a köztisztasági feladatokra fordítható összeg idén 45 M Ft,
- a közművelődés és a kultúra esetében 105 M Ft-ban javasoljuk megállapítani a támogatásukat,
- jelentős támogatási tétel továbbra is az uszoda-üzemeltetés és gyógyfürdő működésére javasolt 28,125 M Ft támogatása,
Bursa Hungaria ösztöndíj rendszert sikeresen tovább működtetjük 5 M Ft értékben, a költségvetési koncepcióban a szakosztállyal együttműködve javaslatot tettünk a települési támogatás 50.000 eFt.-ban történő megállapítására,
- ebben az évben is rendeletben kell megerősíteni a cafetéria-keretet, illetve a Képviselő-testület döntését az illetményalap összegének megállapítását,
- külön soron jelenik meg az EFOP-1.5.3-16-2017-00014 azonosítójú pályázat működési költségekre fordítható elnyert összege is, valamint az elnyert pályázati forrásokból szükséges a dologi kiadásokra elkülönített forrásokat a bevételi oldalon is feltüntetni a mérleg egyezőség biztosítása érdekében.

II. Felhalmozási kiadások:

1./ Felújítások: (3. és 3.1. mellékletek)

Az intézményi felújításoknál összességében 2 millió forint előirányzatot terveztünk. Az önkormányzati nem lakás céljára hasznosuló ingatlanoknál határozat alapján a felújítására tervezett összeg 5,6 millió forint. Az intézményi felújítások kapcsán külön ki kell emelni, hogy idén is tervezünk a vis maior alappal. A Polgármesteri Hivatalnál vírusvédelem, informatika fejlesztésre, eszközök pótlására 10 millió forintot különítettünk el.

2./ Felhalmozás:

A felhalmozási kiadások további fedezete lehetne az önkormányzati ingatlan értékesítése, azonban ennek előzetes túltervezése és elmaradása lehetetlen helyzetbe hozhatja a költségvetést. Figyelembe kell venni továbbá azt, hogy az önkormányzat vállalkozásra alkalmas forgalomképes ingatlanjainak köre folyamatosan szűkül.

Az uniós forrásokra alapozott nyertes pályázataink beépítésre kerültek jelenleg a támogatási döntésre, vagy támogatási szerződésre alapozottan. A felhalmozási kiadások között 2023. évben olyan fejlesztések kerültek beépítésre, melyek a TOP-os pályázat keretén belül már támogatást nyertek. Viszont a már fentebb említett építőipari árak emelkedése a pályázatok megvalósíthatóságát jelentősen befolyásolhatja.

- A Start 2022. évi közfoglalkoztatási programok sikeres befejezéséhez 2022. évben kötelezettségvállalások születtek, amelyek a 2023. évi költségvetést érintik.

A beépített fejlesztéseken túlmenően a költségvetési koncepció tárgyalása során további keretet kért a az illetéke szakosztály a ROHU pályázatok önerejére.

III. Finanszírozási kiadások:

A 7. melléklet mutatja be a finanszírozási jellegű kötelezettségvállalásokat. Jelenleg az önkormányzatnak tizenegy fejlesztési hitele van, a rendelkezésre álló likvidhitel igénybevételéhez kapcsolódóan számolunk minimális kamatkötelezettséggel.

A 6. melléklet elkülönítetten mutatja be az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét. A működési mérlegből látható, hogy a fejlesztési hitelek konszolidálása ellenére is a több éve tartós deficitet sikerült 2022. évre egyensúlyba állítani köszönhetően az ingatlanértékesítések pénzügyi teljesítésének. 2023. évben viszont már a további fejlesztési mérlegben egyéb fejlesztési források hiányában a pályázatok megvalósításához kapcsolódó költségnövekedések jelenleg nem vállalhatóak!

IV. Céltartalék:

Összetételét az 5. melléklet mutatja be. Itt kerül betervezésre a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó önerő, amelynek összege jelentősen nőtt a költségvetési koncepcióban meghatározott összeghez képest, mivel az elszámolható kiadások körét évről évre szűkíti a belügyminisztérium.

V. Általános tartalék:

Általános tartalékra jelenleg minimális összegben tervezünk.

Közvetett támogatások:

A 8. mellékletben kerül bemutatásra azon támogatások rendszere, amit a Képviselő-testület helyi rendeletében mentességgént biztosít a lakosok részére. A szilárd hulladékszállításra vonatkozó mentességet 2012. január 01-jétől jelentősen szigorította a Testület.

A rendelettel kapcsolatos előzetes hatásvizsgálat:

A rendeletalkotás társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet szabályozza az Önkormányzat és a fenntartói körébe tartozó költségvetési szervek költségvetésének eredeti előirányzatait. A rendelet szabályozza a költségvetés végrehajtásának rendjét, meghatározza az alapvető hatásköröket és feladatokat.

Környezeti hatásai, egészségi következményei:

A rendelet megalkotásának közvetlen környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Képviselő-testületnek rendeletalkotási kötelezettsége áll fenn az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges erőforrások rendelkezésre állnak, pótlólagos személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi forrásokat nem követel meg.

A költségvetés egyensúlya 2023. évben egy reálisan tervezett bevételi valamint racionális kiadáorientáció mellett megvalósulhat!

Kérem az előterjesztés megvitatását, valamint a határozati javaslat egyszerű és rendelet-tervezet minősített többséggel történő elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Magyarország helyi önkormányzatairól,” szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva megtárgyalta a „Hajdúböszörmény Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének megállapítása” című előterjesztést, és az alábbiak szerint dönt:

- 1.) Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete „Az államháztartásról” szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § -a alapján a saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a költségvetési évet (2023. év) követő három évre az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Bevételek és kötelezettségek összegei			ÖSSZESEN:
	2024	2025	2026	
- Helyi adók	1 390 000 000	1 417 800 000	1 446 156 000	4 253 956 000
- Osztalék, koncessziós díjak	83 000 000	83 000 000	83 000 000	249 000 000
- Díjak, pótlékok, bírságok	40 800 000	41 616 000	42 448 320	124 864 320
- Vagyonhasznosításból szárm. bevétel	40 000 000	40 800 000	41 616 000	122 416 000
- Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0
- Privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
- Kezességvállalással kapcs. megtérülés	0	0	0	0
Saját bevételek	1 553 800 000	1 583 216 000	1 613 220 320	4 750 236 320
Saját bevételek 50 %-a	776 900 000	791 608 000	806 610 160	2 375 118 160
- Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	64 923 200	58 342 400	51 761 600	175 027 200
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése	0	0	0	0
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
- Adott váltó	0	0	0	0
- Pénzügyi lízing	0	0	0	0
- Halasztott fizetés	0	0	0	0
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelez.	0	0	0	0
Előző években keletkezett tárgyévi fiz.köt.	64 923 200	58 342 400	51 761 600	175 027 200
- Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	0		0	0
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése	0		0	0
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0	0
- Adott váltó	0		0	0
- Pénzügyi lízing	0		0	0
- Halasztott fizetés	0		0	0
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelez.	0		0	0
Tárgyévben keletkező , tárgyévet terhelő.köt.	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség	64 923 200	58 342 400	51 761 600	175 027 200
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bev.	711 976 800	733 265 600	754 848 560	2 200 090 960

Határidő: 2023. február 15.

Felelős : Kiss Attila polgármester

2.) A már megkötött Európai Unió források felhasználására tekintettel a fejlesztések tárgyában további egyeztetések szükségesek, ahol tisztázandó, milyen források állnak rendelkezésre, illetve tisztázandó a tervezett beruházás pontos nagysága, mivel önkormányzati szerepvállalás esetén az önkormányzatnak kormányzati engedélyes hitel felvétele szükséges.

Határidő: 2023. március 31.
Felelős : Kiss Attila polgármester

3.) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata költségvetési szerveinél megüresedő álláshely kizárólag polgármesteri engedéllyel tölthető be.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kiss Attila polgármester

Hajdúböszörmény, 2023. február 1.



Kiss Attila
polgármester

HAJDÚBÖSZÖRMÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../..... (.....) Önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetésről

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkör alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CXXXIX. törvény 120. § (1) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottsága, Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52. § (5) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottsága, Oktatási és Művelődési Bizottsága, Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsága, Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottsága, véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Költségvetési címrend

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a város egységes költségvetéséből gazdálkodó szerveire és intézményeire.

Az önkormányzat költségvetési szervei az alábbiak:

- a) Gazdasági egységgel rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - aa) Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal
 - ab) Fazekas Gábor Idősek Otthona
 - ac) Napsugár Óvoda
- b) Gazdasági egységgel nem rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - ba) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata
 - bb) Városi Bölcsőde
 - bc) Szociális Szolgáltatási Központ
 - bd) Csillagvár Óvoda
 - be) Hajdúböszörményi Kincskereső Óvoda
 - bf) Hajdúsági Múzeum
 - bg) Kertész László Városi Könyvtár
 - bh) Városüzemeltetési Intézmény

- (2) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) költségvetése a főbb bevételeket és főbb kiadásokat „cím” szerinti tagolásban tartalmazza. A címek további részletezését az „alcímek” rögzítik. Az alcímek további részletezése esetén „jogcímek” szerint kell a bevételeket és a kiadásokat felsorolni. Ha a bevételeknél vagy a kiadásoknál további részletezés indokolt, a jogcímeket „feladatok” szerint kell megbontani. A címek, alcímek, jogcímek, feladatok jelölése arab számmal történik. Kiemelt kiadási előirányzatok további részletezése esetén a részletező tételek sorszámozással ellátva külön mellékletet alkotnak.

2. A költségvetés főösszege, főbb bevételi és kiadási előirányzatok

2. §

- (1) A Képviselő-testület a város költségvetésének főösszegét az alábbiakban határozza meg:

	11 809 996 460 Ft	bevétel
	12 844 702 951 Ft	kiadás
	-1 034 706 491 Ft	egyenleg
	-172 703 933 Ft	Belföldi fin. kiadásai:
	0 Ft	működési egyenleg
	4 404 Ft	felhalmozási egyenleg
	999 634 828 Ft	belső finanszírozás
	207 780 000 Ft	külső finanszírozás
	388	létszámkeret
a.)A bevétel főösszege / finanszírozás nélkül/:		11 809 996 460 Ft
(1.sz.melléklet)		
b.)Működési költségvetés		5 599 477 142 Ft
(2.sz.melléklet)		
Ebből : -személyi juttatás		2 165 609 677 Ft
-munkaadókat terhelő járulék		334 759 720 Ft
-dologi kiadás		2 494 942 910 Ft
-ellátottak pénzbeli juttatásai		107 786 800 Ft
- egyéb működési kiadások		496 378 035 Ft
c.)Felújítások		8 600 000 Ft
Ebből : -intézményi felújítások		3 000 000 Ft
-önk.lakások felújítása		5 600 000 Ft
d.)Felhalmozási kiadások		6 995 100 937 Ft
(4.sz.melléklet)		
Ebből: -önkormányzati beruházás		6 983 100 937 Ft
-felh.pénzeszköz átadás		12 000 000 Ft
f.)Általános tartalék		500 000 Ft
g.)Céltartalék		241 024 872 Ft
h.)Hitelek és kamatok		0 Ft

- (2) A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet, további részletezését a 1.1. melléklet tartalmazza. A működési támogatást részletesen bemutatva a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) A legfeljebb egy éves időtartamra felvehető likvid összege **300.000 e Ft.**
A likvid hitel pénznemét (forint, svájci frank, euró), - tekintettel az árfolyamváltozásokra és a hitelkamatokra – a polgármester határozza meg a kereskedelmi bank és a Gazdálkodási Osztály javaslata alapján.

- (4) A képviselő-testület kötelezettséget vállal a fejlesztési célhittel futamidejének éveiben a költségvetés összeállításakor a felvett kölcsön és járulékainak minden más fejlesztési kiadást megelőző betervezésére és jóváhagyására.
- (5) A költségvetési szervek gazdálkodásukban a 2. mellékletben jóváhagyott előirányzattal rendelkeznek, amelynek összege és a létszám kötelező előirányzatként alkalmazandó. A 2.1. és 2.1.1 mellékletben a Polgármesteri Hivatal költségvetése kerül részletes bemutatásra, a 2.2 mellékletben pedig az Önkormányzat működési költségvetése.
- (6) Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet 51. § (1) bekezdése alapján, prémium jogcímen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabér rovat eredeti előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.

3. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokat, felújításokat, beszerzéseket Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának a 176/2021. (III.25.) polgármesteri határozattal elfogadott Közbeszerzési Szabályzata, illetve a 296/2017.(XII.14.) Önk. számú határozatával módosított 184/2015. (VI.25.) Önk. számú határozatával elfogadott Beszerzési Szabályzata szabályozza. A felújítások pénzügyi fedezetét az önkormányzat központosítottan tervezi. A központosítottnak kezelt előirányzat felhasználásakor ezen előirányzatot csökkenteni, a költségvetés előirányzatát azonos összeggel növelni kell. A felújításokat feladatonként a 3. és 3.1. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat a tényleges felhasználásnak megfelelő ütemben gondoskodik az adott intézményhez történő előirányzat átcsoportosításról. A felújítások elindításához a Gazdálkodási Osztály engedélyének beszerzése szükséges.
A felhalmozási kiadásokat feladatonként a 4. melléklet mutatja be.
- (2) Az önkormányzati vagyon értékesítését és hasznosítását az önkormányzat vagyonáról és hasznosításáról szóló többször módosított 1/2005. (I. 28.) Önk. rendelet szabályozza.
- (3) Az önkormányzat összevont 2023. évi mérlegét az 5. melléklet rögzíti, amely bevételi oldalon tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit, átengedett központi adókat, az önkormányzat költségvetési támogatásait, a külső forrás összegét, és a nyitó pénzmaradványt. Kiadási oldalon a mérleg a költségvetési intézmények és a központi kezelésű feladatok kiadásait tartalmazza, elkülönítve az általános- és a céltartalék előirányzatait. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 6. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat által tervezett fejlesztések adatai:

Az önkormányzat által tervezett és elnyert pályázatok forrásigényét részletesebben a 12. melléklet tájékoztató jelleggel tartalmazza.

3. A költségvetési gazdálkodással kapcsolatos szabályok

4. §

- (1) Az önálló költségvetési szervek - érdekeltségük fokozása céljából - saját hatáskörben
 - a./ a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel módosíthatják költségvetési előirányzataikat és erről a Képviselő-testületet havonta értesítik. Az egyéb bevételek (közhatalmi bevételek, működési bevételek, és felhalmozási bevételek) miatt előirányzat-módosításokat, valamint a Személyi juttatások rovatai javára történő átcsoportosításokat a költségvetési szervek vezetői a Képviselő-testületnél kezdeményezhetik. Az intézmények a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításról havonta, a tárgyhót követő hónap 10. napjáig adatot kötelesek szolgáltatni a Polgármesteri Hivatal részére, melyről a Képviselő-testületet a város polgármestere a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja.
 - b./ a végrehajtott előirányzat növelése támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.
- (2) A költségvetési szerv az év közbeni többlet bevételeiből az éves személyi juttatások előirányzatát emelheti, de legfeljebb a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges - nem személyi juttatásokba tartozó - közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig.
- (3) A költségvetési szervek a költségvetési kiemelt kiadási előirányzataik között csak a Képviselő-testület jóváhagyásával csoportosíthatnak át. A költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítása vagy előirányzat átcsoportosítása, az önkormányzatot terhelő többlettámogatási igényt sem a tárgyi évben, sem az azt követő években nem eredményezhet. A rendelet-módosítás iránti kérelmüket a Polgármesteri Hivatalhoz kell eljuttatni.
- (4) Nincs szükség a Képviselő-testület előzetes jóváhagyására a működési vagy a felhalmozási célú átvett pénzeszközök esetén történő előirányzat-módosítás végrehajtásához, azonban a költségvetési szerv vezetője ebben az esetben tájékoztatni köteles a Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Osztályát az általa végrehajtott előirányzat módosításról.
- (5) A költségvetési szervek által vállalt, több év előirányzatait terhelő kötelezettségek esetén, a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szerződést kötni a költségvetési szerv nevében, amely lehetőséget biztosít a szerződés hátrányos jogkövetkezmények nélküli módosítására, ha az önkormányzat az adott költségvetési évben nem tudja biztosítani a költségvetési szerv részére az általa több évre megkötött szerződés kiadási fedezetét.

5. §

- (1) A nem intézményi többletbevételek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás joga a polgármestert illeti meg. Az átcsoportosításról a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az alapítványi forrás átvételének, átadásának engedélyezése a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja.
Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester, a Képviselő-testület bizottságai jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.
- (4) A költségvetési tartalékok felhasználásáról való döntés a Képviselő-testület kizárólagos joga.
- (5) Az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközökből maximum 6 hónapos futamidőre történő - pénzforgalmi számlához kapcsolódó - betét lekötéséről a polgármester saját hatáskörben dönt.
- (6) Az önkormányzat a központi kezelésű feladatai között megtervezett, pályázati úton vagy pályázati rendszeren kívül nyújtható, működési vagy felhalmozási célú, vissza nem térítendő vagy visszatérítendő pénzbeli támogatást támogatási szerződés alapján folyósítja a támogatottak részére.

6. §

- (1) A költségvetési szervek finanszírozása időarányosan - havonta - az éves támogatás összegének 1/12-ed részével történik.
- (2) Időarányostól eltérő - indokolt – felhasználást a jegyzővel vagy meghatalmazottjával szükséges egyeztetni, aki dönt a támogatás előrehozásáról, illetve annak mértékéről.
- (3) Az éves tervezett bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a 10. mellékletben rögzített előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért a tervezett kiadások esetében a kiadási előirányzat-felhasználást jelentő szerződések előkészítésére csak a bevételek teljesülésének elemzését követően kerülhet sor.
- (4) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 71. § alapján a Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervekhez, ha a 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást

követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának **10 %-át**, vagy **a 150 millió forintot**.

Az önkormányzati biztos kirendelésekor, személyének megbízásakor, tevékenységének megjelölésekor az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 116. § alapján kell eljárni.

- (5) A likviditási problémákra tekintettel, a költségvetési intézményeken belül illetményelőleg évente csak egy alkalommal engedélyezhető, annak a közalkalmazottnak, vagy köztisztviselőnek, akinek családi, egészségügyi, illetve más szociális ok alapozza meg kérelmét és munkaviszonya legalább egy éve fennáll.
Az illetményelőleg a helyi szabályozás alapján, maximum egy havi bruttó illetmény összegéig terjedhet, melyet 6 havi egyenlő részletben kell visszatéríteni.
Önkormányzati intézményenként az ilyen jogcímen folyósított támogatás mértéke nem lehet magasabb az alkalmazotti létszám 10 %-ára számított maximum illetményelőleg szorzataként meghatározott összegnél.
- (6) Az önkormányzat fizetőképességének és a költségvetési egyensúlyának biztosítása érdekében a polgármester jogosult a központi kezelésű feladatok és a költségvetési szervek kötelezettséggel nem terhelt, szabad költségvetési kiadási előirányzatait zárolni. A zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő költségvetési kiadási előirányzat csökkentéséről, átcsoportosításáról, módosításáról legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően a polgármester dönt.

7. §

- (1) A költségvetési szerv maradványát a felügyeleti szerv felülvizsgálja és a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben dönt az igazolt kötelezettségvállalással lekötött feladatok előirányzatáról és a szabad maradvány felhasználásáról.
- (2) A maradvány személyi juttatásokra fordítható része a személyi juttatások maradványából származó összeg.
- (3) A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról a központilag előírt határidőket figyelembe véve és éves szinten az önkormányzat Képviselő-testülete elé beszámolót kell terjeszteni.

4. Vegyes rendelkezések

8. §

- (1) A 7. melléklet tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket - az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig -, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. 2. § szerinti saját bevételeket.

- (2) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 12. melléklet rögzíti éves bontásban és összesítve. Az önkormányzat által tervezett bevételkiesést jelentő közvetett támogatásokat tájékoztató jelleggel a 8. melléklet rögzíti.
- (3) Az Önkormányzat önként vállalt feladatait tájékoztató jelleggel mutatja be a 11. melléklet.
- (4) A normatív állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért az intézmény vezetője a felelős.
- (5) Valamennyi gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét, könyvvitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség az intézményvezetőt terheli.

5. Záró rendelkezések

9. §

- (1) A rendelet 2023. február 10. napján lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szervek felé az előirányzatok közléséről a rendelet hatályba lépésével egyidejűleg gondoskodni kell.

Hajdúböszörmény, 2023. február 9.

Kiss Attila
polgármester

Koláné Dr. Markó Judit
jegyző

Indokolás Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2023. évi költségvetésről szóló .../..... (.....) Önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 24. § (2) és (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig nyújtja be a polgármester a Képviselő-testületnek.

A rendelet szabályozza az Önkormányzat és a fenntartói körébe tartozó költségvetési szervek költségvetésének eredeti előirányzatait. A rendelet szabályozza a költségvetés végrehajtásának rendjét, meghatározza az alapvető hatásköröket és feladatokat.

Részletes indokolás

1. §

Bemutatásra kerül a költségvetési szervek címrendje.

2.§

Bemutatja a költségvetés főbb számait.

3. §

Meghatározza a vagyonkezeléssel kapcsolatos főbb feladatokat

4. §

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos alapvető feladatokat rögzíti.

5. §

Az előirányzatok módosításával kapcsolatos feladatokat, hatásköröket rögzíti.

6. §

Az önkormányzat és az intézmények finanszírozásával kapcsolatos főbb kérdéseket rögzíti.

7. §

A beszámolóval kapcsolatos főbb feladatokat rögzíti.

8. §

További információkat szolgáltat a rendelet egyéb mellékleteiről.

9. §

A rendelet záró rendelkezését tartalmazza.

A jogszabály előkészítőjének álláspontja az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolás közzétételével kapcsolatban:

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20.§ (3) bekezdése alapján a rendelet-tervezethez tartozó indokolást **közzé kell tenni**.