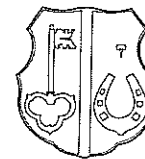


Nagykálló Város Önkormányzat
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



(42) 263-101 Fax: 42/263-309 · 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Száma: Kp/ - /2023.

MEGHÍVÓ

a Képviselő-testület és hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2019. (X.28.) Önk. rendelete alapján Nagykálló Város Önkormányzat Képviselő-testületét

2023. március 09. napján 13 órai kezdettel


tartandó rendkívüli ülésre összehívom.

Az ülés helye: Nagykállói Polgármesteri Hivatal III. emeleti tárgyaló terme
(4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.)

Nyílt ülésre:

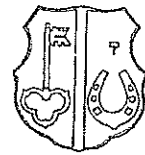
- 1.) **Előterjesztés Nagykálló Város Önkormányzata 2024-2025-26. évekre vonatkozó saját bevételeinek és adóósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek megállapítása tárgyában**
Véleményező: Pénzügyi-és Közjóléti Bizottság
Előterjesztő: Polgármester
- 2.) **Előterjesztés Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről és költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet megalkotása tárgyában**
Véleményező: Minden Bizottság
Előterjesztő: Polgármester
- 3.) **Előterjesztés a 2023. évre vonatkozó illetményalap és illetménykiegészítés megállapításáról szóló rendelet módosítása tárgyában**
Véleményező: Pénzügyi-és Közjóléti Bizottság
Előterjesztő: Polgármester

Nagykálló, 2023. március 06.

Tisztelettel: 
Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kpl.357/2023

Ügyintéző: Séra András

Előterjesztés
Képviselő- testülethez

Nagykálló Város Önkormányzat 2024-2025-2026. évekre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek megállapítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a a középtávú tervezésen belül előírja, hogy a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítsa meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Előző évben ennek a kötelezettségnek az 53/2022. (II.24.) számú határozatban tettünk eleget. A saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletek tartalmára vonatkozóan a Stabilitási tv. és a Korm. rendelet az irányadó. A Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy mely bevételek minősülnek a Stabilitási tv. alkalmazása során figyelembe vehető saját bevételnek, melyet az 1. mellékletben foglaltunk össze. A fizetési kötelezettség mértékébe nem kell beszámítani a likvid hitelből származó fizetési kötelezettségek összegét.

A saját bevételnek minősül az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló a Korm. rendelet 2. §. (1.) bekezdésében meghatározottak szerint a

1. a helyi adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

Az adósságot keletkeztető ügylet és annak értékét a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése, valamint a 10.§. (5) és (6) bekezdései határozzák meg.

8. § (2) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

10.§ (5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

(6) Az (5) bekezdés szerint megállapítandó fizetési kötelezettség mértékébe nem számítható be a naptári éven belül keletkeztetett és lejárt futamidejű adósságot keletkeztető ügylet, az európai uniós vagy nemzetközi szervezettől, illetve a központi költségvetésből elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből, a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből és az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelből származó fizetési kötelezettségek összege, de beleszámítandó a kezesség-, illetve garanciavállalásból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettség összege.

Az Önkormányzat a 2023. évi költségvetésében - évközi folyószámlahitel felvételén felül – a 2017. évben közvilágítás korszerűsítéshez megkötött pénzügyi lízing szerződés alapján esedékes 5.336.406 Ft törlesztőrészeleteivel számol.

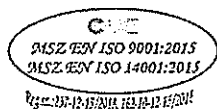
A jogszabályi rendelkezések alapján elkészítettük Nagykálló Város Önkormányzat 2024-2025-2026 évekre vonatkozó saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeinek kimutatását. (1. számú melléklet)

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet az előterjesztést tárgyalja meg, a határozat tervezetét fogadják el.

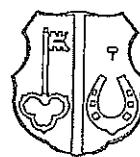
Nagykálló, 2023. február 14.



Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



(42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/ /2023
Ügyintéző: Séra András

Előterjesztés
- Képviselő- testülethez -

**NAGYKÁLLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A
KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET
MEGALKOTÁSA TÁRGYÁBAN**

Horváth Tibor
polgármester

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését
végző személy aláírása


Bereczki Mária
jegyző

Tisztelt Képviselő – testület!

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni. **Az önként vállalt feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását, ezek finanszírozását saját bevételből vagy erre a célra biztosított forrásból kell biztosítani.**

A rendelet-tervezet tartalmazza a fejlesztési célokat, a helyi önkormányzat engedélyezett létszámát, a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány finanszírozásának módját (költségvetési maradvány felhasználása, belső finanszírozás, működőképességet megőrző támogatás), a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot, minden olyan szerkezeti elemet, amit a jogszabály előír.

Külön mellékletben szerepelnek az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 10. § (5) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indokolással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat.

Magyarország 2023. évi központi költségvetését az Országgyűlés a 2022. évi XXV. törvénnyel fogadta el, mely 2022. július 27-én kihirdetésre került. Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a rendelettervezet költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámai egyeztetésre kerültek.

Az önkormányzat 100%-os, illetve többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságaival az ellátandó önkormányzati feladatok költségvetésben tervezett előirányzata szintén egyeztetésre került.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálatot az előterjesztéshez csatoljuk. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem most Önök elé Nagykovács Város 2023. évre szóló költségvetés rendelet-tervezetét.

BEVEZETÉS

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásai alapján 2023. évben is fő szempont, hogy a feladatalapú támogatás összegét éves szinten kizárólag az adott feladatra lehet felhasználni, mert az ettől eltérő felhasználás esetében a támogatás összegét kamatokkal növelten vissza kell fizetni a központi költségvetésbe. A költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, valamint csak olyan önként vállalt feladatot lehet ellátni, amely nem veszélyezteti a kötelező feladat ellátását. Nem változott az a törvényi előírás sem, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési és felhalmozási kiadásokként kell bemutatni államigazgatási feladatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

A helyi önkormányzatok feladat- és finanszírozási rendszere négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, köznevelési (óvodához) kapcsolódó támogatás, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. A helyi közügyek ellátását a költségvetés 2023. évben is az **általános működési támogatások** címen támogatja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az önkormányzatok adóerő képességének, illetve az alapján számolt elvárt bevételük függvényében.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a 2023. évi normatíva, valamint kiegészítő támogatás alapján az előző évi 246.567.370 Ft-ról a közvilágítás kiegészítéseként megítélt 19.580.000 Ft támogatás összeggel **264.911.070 Ft-ra emelkedik**.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása esetében az elismert hivatali létszám 27,39 fő. A létszámonkénti fajlagos támogatási összeg az előző évi szinten maradt 5.537.000 Ft.

A *köznevelési ágazatban* az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, - a jogszabályi előírásokhoz alkalmazkodva a költségvetés átlagbázeis alapú bértámogatást biztosít az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítők illetményéhez a jogszabályi előírások alapján elismert létszámuk alapján. Kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből és a pedagógus szakképzettséggel rendelkezők, Pedagógus II. fokozatba történő átsorolása miatti többletkiadásokhoz, létszámuk alapján. Az óvodaműködtetési támogatás szolgálja az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását.

Az ágazat 2023. évi támogatásai mértékeiben mutatószámaiban alapvetően nem történtek változások az előző évhez képest. A központi költségvetés az óvoda üzemeltetési támogatása jogcímen 25.650.000 Ft többlet-támogatást biztosít a megnövekedett közüzemi díjak kompenzálására.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelyhez a feladat ellátáshoz kötött felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz a települési önkormányzatok. Ezen a jogcímen igényelt támogatás összege év közben (májusi és októberi felmérés alkalmával) a tényleges adatokhoz igazodóan módosíthatók.

A szünidei étkezés jogcímen járó normatív támogatás összege 485 Ft/étkezési adag. Az Önkormányzat döntése alapján 2023. évben 900 Ft/étkezési adag díjat fizetünk meg a Szolgáltatónak. A különbözet összeget az Önkormányzat saját forrásai terhére biztosítja a költségvetési előirányzatai között.

A szociális és gyermekjóléti feladatok esetében az önkormányzatok szerepe alapvetően a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A segélyezési rendszer 2015. március 1-jével való átalakítását követően a pénzbeli ellátások terén jelentős hangsúlyeltolódás történt. A települési támogatás bevezetésével jelentősen nőtt az önkormányzatok felelőssége mind a segélyezésre szorultak meghatározásában, mind a támogatás megállapításában.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása továbbra is az önkormányzat feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, mellyel

dönthetnek a jogosultság tekintetében. A központi költségvetés csak azoknak a településeknek nyújt segítséget, akik erőfeszítéseik ellenére sem tudják a szükségés és jogos ellátások fedezetét megteremteni.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásában történt főbb változások:

- egy lakosra jutó adóerőképesség határa 35.000 Ft (Önkormányzatunk adóerőképessége 25.814 Ft),
- a támogatás mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvényszerűen meghatározott,
- a felhasználási célok szűkültek, elsődleges cél a pénzügyi és természetbeni ellátások fedezetének biztosítása, így közfoglalkoztatási célra már nem fordítható,
- a településen élő szociális támogatásra szorulókat jobban kifejező mutatószámok kerültek bevezetésre,
- az önkormányzat által ténylegesen a segélyezési feladatokra fordított kiadások figyelembevételével a támogatás felső korlátossá válik.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A minimálbér és garantált bérminimum emelés, továbbá a szociális hozzájárulási adó csökkenésének hatása a szociális és gyermekjóléti területet érinti leginkább. A bérintézkedések hatását a szociális alapszolgáltatási és gyermekjóléti alapellátási feladatok tekintetében kiegészítő jellegű összegek biztosításával finanszírozza a költségvetési törvény.

A 2022. szeptember 1-jével alapított Bölcsőde intézményünk 2023. évi normatívája 54.063.600 Ft, mely nem nyújt teljes mértékben fedezetet a bérek és azok járulékainak kifizetésére sem.

A Települési önkormányzatok *kulturális* feladatainak támogatása – ezen belül a Települési önkormányzatoknak a muzeális intézményeik fenntartásához, a nyilvános könyvtári ellátáshoz és közművelődési feladataik ellátásához – a központi költségvetés a 2023. évben a szabályozás alapvető változatlanul mellett a 2017. évben bevezetett struktúrát követi. Ezen a jogcímenen kapott támogatás összege gyakorlatilag változatlanul 21 millió Ft összegben került megállapításra. A könyvtárban foglalkoztatottak 2023. évi bérjellegű támogatása az előző évhez hasonlóan 2.127.564 Ft.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

A helyi adókból származó bevétel változatlanul az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. Az idei évtől már a kis- és középvállalkozásoknak is a 2%-os mértéket kell megfizetni (2021 és 2022 években csak 1%-ot kellett megfizetniük, míg a másik 1%-ot a központi költségvetés támogatás formájában nyújtotta azt a 25.000 fő alatti önkormányzatok részére). A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 2008. óta változatlanul 3.000 Ft ingatlanonként.

2023. évben Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcímenen 9 605 033 Ft összeget kell teljesítenünk a központi költségvetésnek. A hozzájárulás összegét a nettó finanszírozás keretében időarányos összegekben vonják le a normatíva összegéből. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulást a 22 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatnak kell teljesíteni. Önkormányzatunk egy lakosra jutó 2022. évi iparűzési adóerő-képessége 25.814 Ft volt. 2022. évben 2.094.090 Ft fizetési kötelezettségünk volt ezen a jogcímenen.

Az Intézmények tekintetében egyedül a Gyermekjóléti Központ költségvetését tudjuk úgy tervezni, hogy az Önkormányzatnak nem kell saját forrást biztosítania a normatíván felül.

Számításaink szerint minden további intézmény (Hivatal, Óvoda, Könyvtár, Bölcsőde) költségvetési előirányzataihoz 25-35 millió Ft közötti összegben az Önkormányzatnak ki kell egészítenie a normatíva összegeket.

Összefoglalóan elmondható, hogy a hatalmas infláció, a minimálbér és garantált bérminimum és az ágazati bérpótlékok emeléséből eredő jelentős bértömegnövekedés ellenére az önkormányzati normatíva összege gyakorlatilag nem változott az előző évhez képest. A villamos energia és a földgáz szolgáltatás kiadási tételeinket a központi költségvetés csak kisebb részben fedezi.

Az önkormányzatok túlnyomó többségének ilyen finanszírozási nehézségekkel kell megküzdenie.

További kormányzati támogatásban egyelőre nem részesülünk. A kormány által az önkormányzatok felé megfogalmazott eljárásrend alapján elsősorban a saját bevételek növelésével és a kiadások csökkentésével kell a megnövekedett működési költségek fedezetét előteremteni. Amennyiben további forrásbevonás szükséges, úgy a rendelkezésre álló tartalékok felhasználására illetve a vagyontárgyak értékesítésére kell intézkedést megtenni.

A központi költségvetés az előző években a minimálbér- és a garantált bérminimum emelkedésének kompenzálására kiegészítő normatívát nyújtott az önkormányzatoknak. Reméljük ez idén is meg fog történni, ezáltal kisebb mértékű önkormányzati hozzájárulás lesz szükséges az intézmények működésének fenntartásához.

A tervezet készítésekor az összehasonlíthatóság és folytonosság elvét érvényesítettük, és az előző években kialakított szerkezetű mellékleteket készítettük el. A bevételek és kiadások szerkezete a 2014. január 1-től életbe lépett, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásait követi. Az önkormányzat és intézményei által ellátott feladatokat a 15/2019. (XII.7.) PM rendeletben meghatározott kormányzati funkcióba kellett besorolni. Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be az Önkormányzat költségvetési mérlegének bevételi és kiadási oldalát.

RÉSZLETES INDOKLÁS

A 2023. évre javasolt költségvetés **főösszege intézményfinanszírozás nélkül 3.291.340.368 forint**. Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió pályázati pénzeszközök miatt. Folyószámlahitel igénybevételének lehetőségével ebben az évben is 100 millió Ft-ot számoltunk.

A költségvetés tárgyévi hiánya 979.176.357 Ft, amelyből a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként tervezett költségvetési hiány összege 841.393.073 forint. A tervezett hiány belső finanszírozására 729.176.357 forint előző évi maradvány igénybevételével, a mérleg fordulónapján fennálló 150.000.000 Ft lekötött betétünk lejáratkor visszavezetésével, valamint külső finanszírozására 100.000.000 Ft folyószámlahitel felvételével számoltunk. Az önkormányzat adósságállományának alakulását részletesen a 19. melléklet tartalmazza.

A rendelet 2. melléklete tartalmazza Nagykovácsány Város Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, amely mérlegszerűen, kiemelt előirányzatonként tartalmazza az önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények tervezett bevételeit és kiadásait, és az előző év teljesítésének várható összegét.

A./ BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió Program pályázati pénzeszközök miatt. A saját bevételek tervezésekor igyekeztünk az óvatosság elvének maximálisan megfelelni, az előző évi tapasztalati adatok függvényében csak a reálisan tervezhető adó és vagyoni típusú bevételeket vettük figyelembe. Részarányát tekintve a pályázati pénzeszközök mellett egyre inkább meghatározó jelentőségű a közhatalmi bevételek jogcímen tervezett előirányzat.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A helyi önkormányzatok működésének támogatására a Magyar Államkincstár értesítése alapján 813.299.519 Ft előirányzat tervezésére került sor. Az önkormányzatok által kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásait az Országgyűlés feladatalapú támogatással biztosítja. Ezt a támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Ellenkező esetben a támogatás összegét kamatokkal köteles visszafizetni. A támogatás összegét a Magyarország 2023.

évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény határozza meg. Nagykálló Város Önkormányzatának 2023. évi állami támogatását a 28. melléklet, a központi költségvetésből igényelhető kiegészítő és vis maior támogatásokat a 29. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak szerkezete az előző évhez viszonyítva alapvetően nem változott. A központi költségvetésből való részesülésünk növekedése az előző évhez képest a bölcsőde intézményünk megalapításával, valamint az intézményi gyermekétkeztetés megnövekedett költségeihez arányosan megemelt állami támogatással függ össze.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen 264.911.070 forint támogatásban részesülünk, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

<i>Forintban!</i>	
Önkormányzat működésének támogatása	Támogatás összege
Önkormányzati hivatal működésének támogatása elismert hivatali létszám alapján	151 658 430
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	65 644 190
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 252 050
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	26 776 400
Közvilágítás kiegészítő támogatása	19 580 000

Köznevelési feladatok támogatására Önkormányzatunk összesen 263.512.410 Ft támogatásban részesül, mely az előző évhez viszonyítva a megnövekedett közüzemi díjak ellentételezéséül nyújtott 25.650.000 Ft központi támogatással egészült ki.

Az előző évhez hasonlóan ebben az évben is az állam az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés, valamint a szünidei étkeztetés tényleges költségére biztosít fedezetet az elvárható bevételek és az egy főre jutó iparűzési adóerőképeség függvényében.

Kulturális területen az elmúlt években folyamatosan bővült az önkormányzatok ellátási kötelezettsége. A kulturális feladatok támogatására kapott előirányzat viszont nem változott az előző évhez képest, mely továbbra sem nyújt fedezetet a tényleges kiadásokra.

Közfoglalkoztatás támogatására a hatályban lévő szerződések alapján 21.550.275 forintot terveztünk. Az idei évre benyújtott pályázataink még pontosítás alatt állnak, ezért a tervezés során nem számoltunk vele.

A helyi közfoglalkoztatás terén minden lehetőséget szeretnénk továbbra is maximálisan kihasználni, ezzel - még ha kis mértékben is - csökkenne a helyi munkanélküliek száma.

A Társadalombiztosítási Pénzügyi Alapoktól ifjúság-egészségügyi ellátásra átvett pénzeszköz 7.836.000 Ft összegben került tervezésre.

Az Európai Unió Program pályázatai keretében tervezett bevételek részletezését a 16-17. mellékletek tartalmazzák.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen a központi költségvetésben pályázati úton biztosított fejlesztési lehetőségek, valamint az Európai Unió Program pályázatai keretében elnyert bevételek szerepelnek. A pályázatok készítése, benyújtása folyamatosan történik, a rendelet-tervezet készítésekor az idei évre vonatkozó támogatási döntések és a többletforrásigényeink alapján az alábbi bevételi forrásokkal számoltunk:

- TOP-1.4.1 Jövő bölcsődéje Nagykállóban projekt esetében a támogatási összegen felüli 22.592.383 Ft saját forrás megtérítése,
- TOP-4.3.1 Lakhatási integráció Nagykállóban projekt tárgyevi támogatási összege, valamint a még bírálat alatt lévő többletforrás-igényünk összesen 58.116.097 Ft összegben,
- TOP-2.1.2 Zöld Nagykálló projekt esetében 169.299.282 Ft,
- TOP_PLUSZ- 1.1.1 Helyi gazdaságfejlesztés vállalkozási inkubáció megvalósításával projekt esetében 430.800.400 Ft.

3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat közhatalmi bevételi előirányzat meghatározásánál figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat, a tárgyévre előírt adóbevételek összegét, valamint a jelenleg még fennálló veszélyhelyzet okozta bizonytalanságot, a növekvő inflációs hatásokat, melyek a vállalkozások gazdasági aktivitását, mozgásterét jelentősen befolyásolhatják. **A város gazdasági stabilitásának megőrzése érdekében kiemelt figyelmet kell fordítani az előző években keletkezett adóhátralékok behajtására.** Önkormányzatunk működését nagyban befolyásolja a helyben képződő adók teljesítése. Nagykálló Város Önkormányzata 2023. évi tervezett közhatalmi bevételeit a 27. melléklet tartalmazza.

4. Működési bevételek

Az intézmények működési bevételét alapvetően három tényező befolyásolta:

- Az élelmezési nyersanyagnorma emelése növeli;
- A gyermeklétszám változása pedig - a csökkenő tendencia miatt - csökkenti a térítési díjakat,
- A szabad kapacitás terhére bérbe adható helyiségek bérletére vonatkozó kereslet változtatja a tervezhető bevételeket.

Az ingyenes étkeztetésben részesülők száma a jogszabályi változásokból adódóan évről évre jelentős mértékben emelkedett, ezért ezen a jogcímen tervezhető bevétel összege is ennek megfelelően változik. A térítési díjhátralékok csökkentése érdekében továbbra is szükséges - az oktatási intézménnyel szorosan együttműködve - a beszédések szigorú és következetes betartása. A bérleti díjakból származó bevételek tervezése az érvényben lévő szerződések alapján történt, melynek tervezett előirányzata meghaladja az előző évre tervezett összeget. **A kintlévőségek behajtására minden szükséges intézkedést meg kell tennünk, hogy elkerüljük a bérleti díj hátralékok felhalmozását.**

Az Önkormányzat és fenntartásában működő intézmények bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként az 25. melléklet tartalmazza.

5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között tervezzük a LogBord 2010 Kft részére az Ipari parkban történő múlt évi ingatlanértékesítésből származó, fizetési ütemezés szerint 2023.12.31-ig esedékes 18.000.000 Ft + áfa vételárrészt. A további ingatlanértékesítési lehetőségek során a vagyonnal való eredményes gazdálkodás érdekében az ingatlanpiaci konjunktúrára való tekintettel áron aluli értékesítést továbbra sem tervezünk. Az önkormányzat felhalmozási bevételeit a 26. melléklet részletezi.

6. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Bevételeink között tervezzük a működési célú kölcsön (30. melléklet) visszatérüléséből származó 576 253 forintot.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Bevételeink között tervezzük a garancia- és kezességvállalás teljesítéséből adódó 15 460 003 forint bevételét, a felhalmozási célú kölcsön (30. melléklet) visszatérüléséből származó 525 000 forint, illetve lakossági közműfejlesztési hozzájárulásból 1.000.000 forint előirányzatot terveztünk.

8. Finanszírozási bevételek

A tervezetben a Takarékbank Zrt-vel 2023. évre megkötött 100 millió forint folyószámlahitel felvételének lehetőségével számoltunk, mely a bevételek és kiadások teljesítésének eltérő üteméből adódó likviditás megőrzésére biztosíthat fedezetet. Reméljük, az elmúlt évekhez hasonlóan, nem lesz szükség a hitel igénybevételére. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 18. melléklet tartalmazza.

A finanszírozási bevételek között szerepel a 2022.12.31. fordulónappal a Takarékszövetkezetnél fennálló 150.000.000 Ft összegű lekötött betétünk lejáratkori jóváírása a pénzforgalmi számlán.

Előző évi maradvány igénybevétele összegének megállapítására és jóváhagyására a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadásakor április hónapban kerül sor. Az ezen a jogcímen tervezett 729.176.357 forint előirányzat a zárszámadási rendelet elfogadását követően pontosításra kerül.

A kötelező- és önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételeket az 5. és 7. melléklet tartalmazza.

B./ KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat működési kiadásainál valamennyi területen jól átgondolt, takarékosan reális szükségletek felmérésével kell terveznünk. Az önkormányzat és intézményei működési kiadásait a tételiesen számba vett költségek elemzésével terveztük. Az idei évi kiadási előirányzatok két legmeghatározóbb tényezője a közüzemi díjtételek többszörösére emelkedése, valamint a nagyarányú minimálbér-, garantált bérminimum és az egyéb jövedelem kiegészítő ágazati pótlékok jelentős növekedése.

1. Személyi juttatások

Működési kiadások között meghatározó a személyi juttatás és járulékai tételek. A költségtérítéseket és egyéb juttatásokat is a jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük. A juttatások tervezésénél figyelembe vettük, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. Ennek értelmében a személyi juttatások 2023. évi előirányzata tartalmazza a Kjt. és az Nkt. alapján a közalkalmazottakat megillető valamennyi juttatást.

2023. évben a minimálbér 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra emelkedett. A köztisztviselők illetményalapja 2008. január 1-je óta változatlan, továbbra is 38.650 Ft a számítási alap. A múlt évben a Képviselő-testület 50.000 Ft illetményalapot és a középfokú végzettségük részére 20%-os, míg a felsőfokú végzettségük részére 30%-os illetménykiegészítést engedélyezett, melyet 2023. évre vonatkozóan a 22/2022 (XI.25.) önk. rendeletével változatlan összegben és mértékben hagyott jóvá. Időközben a garantált bérminimum jelentős emelkedése ellenére a köztisztviselők így semmilyen béremelésben nem részesülnek az idei évben, mely komoly bérfeszültséget okoz a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők között. A többi intézménynél a különféle jogszabályi előírásokból következően jelentős béremelések valósultak meg. A bérfeszültség enyhítése érdekében a Hivatal költségvetésében 2023. év márciusától a köztisztviselők részére az illetményalapot 60.000 Ft összegben javasoljuk engedélyezni. Az önkormányzati hivatal 2023. évi működésének támogatásánál az elismert hivatali létszám alapján meghatározott támogatás összege, valamint a hivatal saját bevétele fedezetet nyújt a 60.000 Ft illetményalap 2023. évben történő alkalmazására. A munkába járás költségterítését a jogszabályi

mértéknek megfelelően terveztük. A köztisztviselők cafetéria juttatása 2020-2022 között bruttó 400.000 Ft/fő/év mértékben került engedélyezésre. Az idei évi illetményalap növelés, valamint a többszörösére emelkedett közüzemi díjak mellett a hivatal költségvetésében jelen állapot szerint csak bruttó 200.000 Ft/fő/év fedezete áll rendelkezésre.

Az intézményi, keretszámok kialakításánál a személyi juttatások és azok járulékai tényleges felmérés, illetve az intézményekkel történő egyeztetés alapján kerültek kimunkálásra. Az idei évben nyugdíjba vonuló alkalmazottunk nem lesz, jubileumi jutalom kifizetése sem esedékes, ezért ezeken a tételen előirányzatot nem kellett terveznünk.

Az intézmények tárgyévre engedélyezett foglalkoztatotti létszám előirányzatát a múlt évi létszámadatok alapján javasoljuk változatlanul engedélyezni.

A Polgármesteri Hivatal, az Óvoda, a Könyvtár, a Gyermekjóléti Központ és a Bölcsőde köztisztviselői, közalkalmazottai, munkavállalói esetében a béren kívüli juttatások között bankszámlavezetési költséghozzájárulás címen évi 12.000 Ft/fő összeg került tervezésre.

A folyamatosan változó jogszabályok következtében ebben az önkormányzati képviselőkkel és a képviselő-testület bizottságaival összefüggő kiadásokon túl a Polgármesteri és az Alpolgármesteri tisztséggel járó kiadásokat is a helyi önkormányzat kiadásai között kell kimutatni. E feladatra a központi költségvetés nem biztosít támogatást, a feladat finanszírozását az önkormányzatnak saját bevételeiből (helyi adó) kell biztosítania.

A foglalkoztatás javítása érdekében pályázatot nyújtottunk be a Munkaerő-piaci Alap Közfoglalkoztatás kiadásai 2023. évi előirányzatának terhére indított közfoglalkoztatási program támogatására. Tervezésnél viszont csak a folyamatban lévő pályázatok keretében foglalkoztatott létszámmal számoltunk. A 10. melléklet tartalmazza az Önkormányzat és intézményei 2023. évi engedélyezett létszámát, valamint a 2022. évben megkötött hatósági szerződés alapján január-február hónapra a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkaadókat terhelő járulékoknál a törvényi mértékkel 13 %-kal számoltunk. A 25 fő foglalkoztatását elérő intézmények (Óvoda, Hivatal) esetében a jogszabályi mértékű rehabilitációs hozzájárulás megfizetésére terveztünk előirányzatot. Továbbra is törekednünk kell a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatására.

A személyi juttatások és járulékai tervezett előirányzata 649.411.123 Ft, amely a tavalyi évhez képest – a köztisztviselői illetményalap, a minimálbér és garantált bérminimum mértékének emelkedése, az óvodai és szociális dolgozók kötelező béremelése, az új bölcsőde intézményünkben dolgozó 9 fő többletlétszáma, valamint a közfoglalkoztatottak létszámában történt változásból adódóan – 17%-os mértékben növekedett. A közfoglalkoztatás keretében tervezett foglalkoztatás létszámadatait a 11. melléklet tartalmazza.

3. Dologi kiadások

Dologi kiadásoknál az előző év teljesítési adatait vettük csak figyelembe, nem számoltunk az évközben várható árváltozások hatásával. A kiadások tervezését jelentősen befolyásolta a 2-3-szoros mértékben megemelkedett reszikköltségek kigazdálkodása. Minden területen igyekeztünk a takarékos gazdálkodás elvét szem előtt tartani. A dologi kiadásoknál az elkövetkezendő időszakban továbbra is jelentős feladatunk az intézmények működésének szinten tartása, azok biztonságos fenntartása. Az intézményi dologi kiadások jelentős részét az étkeztetés és közüzemi díjak kiadásai képezik.

A dologi kiadások között terveztünk az alábbi, településünk mindennapjait meghatározó feladatok elvégzését is:

- járda készítéshez kapcsolódó egyéb anyagok, szolgáltatások igénybevétele.
- csatornafedelek javítása, pótlása,
- közvilágítási lámpatestek bővítése.

A zárt csapadékvíz elvezető rendszer és a nyílt vízvezető árok tisztítása a céltartalékok között különítettünk el 50.000.000 Ft összeget, melyet az év közben rendelkezésre álló szabad pénzeszközök terhére a Képviselő-testülettel előzetesen egyeztetett ütemezés szerint valósítjuk meg.

Dologi kiadásokra tervezett összeg önkormányzati szinten 947.875.427 Ft.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai és szociális támogatásoknál (22. melléklet) a különféle jogszabályok előírásainak megfelelően terveztünk. A segélyezés feltételei és törvényi előírásai megváltoztak az elmúlt évek során. Több jogcím megszűnt, vagy a kormányhivatalhoz került át. 2015. március 1.-jétől a Szoc. tv. több ellátásra nem tartalmazott szabályozást, amely azt jelentette, hogy attól az időponttól kezdve biztosításuk nem kötelező.

Az önkormányzat költségvetési tervében azzal számoltunk, hogy a Szoc. tv. alapján tovább nem folyósítható lakásfenntartási támogatást az önkormányzat a települési támogatás keretében továbbra is biztosítja. A rendkívüli települési támogatásra (pénzbeli és természetbeni) elkülönített pénzeszköz a Szoc.tv. előírása alapján kötelező.

A többi ellátás a helyben kialakult (az új szociális rendelet alapján), a lakosság által is jól ismert ellátások, melyek az előző évi teljesítési adatai és a módosított rendelet alapján került tervezésre.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között került tervezésre 4.000.000 Ft összegű Polgármesteri keret rendkívüli szociális támogatás biztosítására.

5. Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre jogcímen terveztünk előirányzatot a Dél-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulásnak az általa ellátott szociális feladatokhoz a szociális intézmények működéséhez szükséges önkormányzati támogatásra, valamint a Roma Nemzetiségű Önkormányzat általános működésének támogatására.

A Dél-Nyírségi Szociális és Gyermekejélési Szolgáltató Központ Nagykállói intézményegysége és a Pindur Palota Bölcsőde működéséhez szükséges önkormányzati támogatás összegénél a múlt évi összegekkel terveztünk, 2023. évre még nem rendelkezünk konkrét összegjavaslattal a Társulás részéről. Amennyiben az önkormányzati hozzájárulás összege változni fog, úgy az átvezetésre kerül költségvetési rendelet módosítás keretében.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre előirányzata tartalmazza a Nagykállói Közhasznú Nonprofit Kft részére a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokat 30 millió Ft összegben, valamint az Urbs Novum Kft részére konszolidáció keretében a harangodi pályázathoz kapcsolódó 50 millió Ft támogatási összeget.

Az egyéb működési célú kiadások között az Elvonások és befizetések tételén került kimutatásra a központi költségvetés felé teljesítendő 9.605.033 Ft összegű szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettségünk.

Általános-, és céltartalék

Általános tartalék: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (3) bekezdése értelmében az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására a költségvetési rendeletben általános és céltartalékot kell képezni. A tartalékok 12. melléklet között egyes feladatokra 480.292.808 forint összegű általános- és céltartalék képzését javasoljuk. Itt került megtervezésre a civil szervezeteknek nyújtandó támogatás kerete is, amely az előző évhez hasonlóan 23 millió forint. Továbbá a céltartalékok között került tervezésre a pályázatok következő évre áthúzódó kiadás összege, valamint a tervezett beruházásokhoz kapcsolódó önerő összegei. Külön tételként kerül a céltartalékok között előirányzásra a már évek óta

elmaradt zárt csapadékvíz elvezető rendszer és a nyílt vízvezető árok tisztítására elkülönített 50.000.000 Ft keretösszeg.

Az önkormányzat 2023. évben is fontos feladatának tartja a helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását, melyek tevékenysége általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

A közüzemi és közszolgáltatási feladatok ellátásában ez évben is kiemelkedő szerepe lesz a saját alapítású gazdasági társaságainknak.

6. Beruházások

A felhalmozási és felújítási kiadások a 8. és 9. melléklet szerint kerültek beépítésre a 2023. évi pénzügyi tervbe. Intézményi felújítást nem terveztünk, azt a nyári karbantartás előtti teljes intézményhálózatot érintő felülvizsgálat fogja meghatározni.

A felhalmozási kiadások között került tervezésre az intézményi igényeknek megfelelő kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére előirányzat.

A beruházások tekintetében az alábbiakat terveztük megvalósítani:

- a mindennapi feladatellátást biztosító kis értékű tárgyi eszközök beszerzései
- pályázatok megvalósításának 2023. évre tervezett kiadásai,

Tárgyévi beruházásokra 918.957.815 forint előirányzatot terveztünk.

7. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Első lakáshoz jutók támogatására az előző évek tapasztalati adatai alapján 4.800.000 forint előirányzatot terveztünk.

Ezen a jogcímen került tervezésre a Magyar Államkincstár pénzügyi zárása alapján szennyvíztisztítótelep létesítéséhez kapcsolódó 2011. évben igényelt BM EU Önerő Alap támogatásból 6.080.878 Ft fel nem használt összeg visszafizetése. A támogatás visszafizetése január hónap folyamán megtörtént.

8. Finanszírozási kiadások

A Magyar Államkincstár 2022. december hónapban 32.446.878 Ft támogatási előleget folyósított részünkre a decemberi munkabérek kifizetéséhez. Az előleg összege a nettó finanszírozás keretében kerül visszavonásra. A finanszírozási kiadások között került megtervezésre a Takarékbankkal megkötött folyószámlahitel visszafizetésének fedezete, valamint a közvilágítás fejlesztéshez kapcsolódó pénzügyi lízing összege. A pénzügyi lízingünk utolsó részlete 2023. júniusában esedékes.

A 14. melléklet tartalmazza Önkormányzatunk 2023. évre tervezett előirányzatainak felhasználási ütemtervét. A feladatok ütemezésénél figyelembe vettük a tervezett bevételeink beszedését. A január havi kiadások tervezésénél figyelembe kellett venni a személyi juttatásokkal kapcsolatos kifizetési kötelezettségünket. A beszerzések ütemezésénél számoltunk a megvalósítandó feladatok Önkormányzatunkra háruló kiadásaira.

Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet tartalmazza, amelyből összehasonlítást kaphatunk a 2021. évi teljesítési, 2022. évi várható teljesítési és a 2023. évi tervezett előirányzatok alakulásáról főbb bevételi és kiadási jogcímenként.

Jelen költségvetési tervezet 13. melléklete tartalmazza a többéves kihatással járó kötelezettséget.

A 15. melléklet tartalmazza az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. A köznevelési intézményekben fizetendő térítési díj mérséklésére lehetőséget biztosítunk a térítési díj, tandíjfizetési kötelezettségekről szóló önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően. Önkormányzati tulajdonban lévő helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény jótékonyági rendezvény, helyi közösségeknek nyújtott kedvezményes terembérletből adódik. Egyéb kedvezmények között a sportlétesítmények fenntartásához kapcsolódó víz, villamos-energia és gázdíjak kerültek tervezésre.

Ahhoz, hogy meg tudjuk tartani az önkormányzat fizetőképességét és biztosítani tudjuk mind az intézmények, mind az önkormányzat és a Hivatal működőképességét, továbbra is fegyelmezett, takarékos gazdálkodásra van szükség. A kiadásokat csak előirányzattal rendelkező kiadások esetében lehet teljesíteni, figyelemmel a bevételek teljesülésére. Amennyiben a bevételek nem teljesülnek úgy a kiadásokat sem lehet teljesíteni.

Folyamatosan figyelni kell a kötelezettségvállalásokat, amelyekre nincs szükség azokat meg kell szüntetni, vagy kisebb összegű kötelezettséggel kell kiváltani.

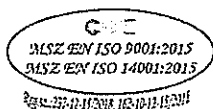
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 27.§-a alapján a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetésre került a költségvetési rendelettervezet, melynek eredménye írásban rögzítésre került.

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet, hogy a 2023. gazdasági évre vonatkozó költségvetési javaslatot vitassa meg és Nagykálló Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés viteléről szóló rendelet tervezetét fogadja el.

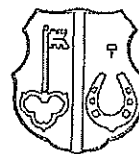
Nagykálló, 2023. február 14.



Horváth Tibor
polgármester



Nagykálló Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4320 Nagykálló, Kállai Kettős tér 1.



☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgarmester@nagykallo.hu

Ügyiratszám: Kp/... /2023

Ügyintéző: !

Véleményező: Pénzügyi és Közjóléti Bizottság

Előterjesztés

- Képviselő- testülethez/Bizottsághoz -

a 2023. évre vonatkozó köztisztviselői illetményalap és illetménykiegészítés megállapításáról szóló rendelet módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő – testület/Bizottság!

A képviselő-testületnek önkormányzati rendeletben kell megállapítani az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap-emelést, valamint a tárgyévre vonatkozó illetménykiegészítést.

A 2023. évre vonatkozó köztisztviselői illetményalap és illetménykiegészítés megállapításáról szóló 22/2022. (XI.25.) önkormányzati rendeletünkben (továbbiakban: Rendelet) az illetményalap engedélyezett mértéke 50.000 Ft.

2023. évben a minimálbér 200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 260.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra emelkedett. 2023. évre vonatkozóan a Rendeletben a Képviselő-testület 50.000 Ft illetményalapot hagyott jóvá. A garantált bérminimum emelkedése az 50.000 Ft-os illetményalappal számolva komoly bérfeszültséget okoz a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők között. A bérfeszültség enyhítése érdekében a Hivatal költségvetésében 2023. év márciusától az illetményalap 60.000 Ft összegben történő jóváhagyását javaslom.

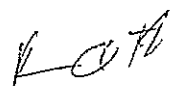
A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetben a Polgármesteri Hivatalra vonatkozó személyi juttatások összege 2023. február hónapig a Rendeletben engedélyezett 50.000 Ft-os illetményalappal, míg 2023. március 1-től a módosításra javasolt 60.000 Ft-os illetményalappal kerültek előterjesztésre.

A köztisztviselők megemelt illetményalapjának megállapítását indokolja a munkaerő piaci helyzet, a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős összegű növekedése, az átlagos bruttó keresetek tapasztalható növekedése, a nagymértékű infláció, valamint a versenyszféra munkaerő elszívó hatása.

A fent részletezett indokok alapján, valamint a jelentős szakmai tapasztalattal rendelkező köztisztviselők megtartása érdekében javaslom, hogy a Tisztelt Képviselő-testület a hivatalban dolgozó köztisztviselők részére 2023. március 1. naptól 60.000 Ft-os illetményalapot állapítson meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő – testületet/Bizottságot, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és hozza meg döntését.

Nagykálló, 2023. február 14.


Horváth Tibor
polgármester

