

**Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete**  
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.  
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676  
e-mail: [varpalota@varpalota.hu](mailto:varpalota@varpalota.hu)

---

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2023. február ...-i rendkívüli ülésére**

*A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.*

**Tárgy:** Várpalota Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendelete

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester

**Előkészítő:** Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság  
Humán Erőforrás Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Jogi és Ügyrendi Bizottság  
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

*A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.*

Ellenőrizte:

**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

**Sándor Tamás**  
aljegyző

**dr. Ignác Anita Éva**  
jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A 2023. évi gazdálkodás és finanszírozás alapjai:

- A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó bevételei.
- Átengedett bevételek:

A települési önkormányzatot illeti meg:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
  - a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
  - a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
  - a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
  - a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.
- A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.
  - A közhatalmi bevételek.
  - A helyi önkormányzat saját bevételei.
  - Felhalmozási bevételek.

A helyi önkormányzatok működőképességük fenntartása érdekében kiegészítő támogatásban részesülhetnek.

### **Bevételek**

Várpalota Város Önkormányzata 2023. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele 3 270 498 eFt.

## **A 2023. évi állami támogatás összege 1 708 042 eFt.**

A 2023. évi támogatások tekintetében lényeges változások a következők:

- az egyes támogatási jogcímek fajlagos összegeiben bekövetkezett változások;
- az önkormányzati hivatal működésének finanszírozásában érvényesülő átmeneti szabályozás.

### **1.1 Települési önkormányzatok működésének támogatása:**

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása

### **1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Óvodák fenntartásának támogatása):**

- Óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők támogatása
- Óvodaműködtetési támogatás
- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban Nkt.), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, az Nkt. nevelési-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítő létszám után illeti meg.

### **1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**

Az e jogcím alá tartozó támogatásokra vonatkozó közös szabályok:

Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szoc.tv.), illetve a Szoc.tv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá

b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.), illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

Az önkormányzatok kötelező feladatainak a Szoc.tv. 120-122. §-a, illetve a Gyvt. 97. §-a szerinti ellátási szerződés, illetve az önkormányzatok egymás közötti, a Mötv. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés keretében történő megvalósítása esetén a támogatás igénylésére a szolgáltatás, illetve az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett fenntartója jogosult.

E szabály alól kivételt képez a Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím, a Család- és gyermekjóléti központ jogcím és az Intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás jogcím, amelyek esetében az adott feladatra nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az az önkormányzat jogosult a támogatás igénylésére, amely számára szerződés alapján a nem állami fenntartó biztosítja az ellátást.

A szociális ellátások körébe tartozóan:

- a szociális és gyermekjóléti általános feladatokra,
- a szociális étkeztetésre,
- a házi segítségnyújtásra,
- időskorúak nappali intézményi ellátására,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátására

járó normatív állami támogatás Várpalota Kistérség Többcélú Társulása részére, a Térségi Népjóléti Gondozási Központ működési feladatainak ellátásához kerül átadásra.

#### **1.4. Intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés támogatása:**

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

#### **1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím**

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának alakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

A támogatás összege a feladatot ellátó THURY-VÁR Nonprofit Kft.-nek kerül átadásra.

**A közhatalmi bevételek tekintetében 896 566 eFt** bevétellel számoltunk a 2022. évi teljesítési adatok alapján. Ez a jogcím tartalmazza a termőföld bérbeadásból származó személyi jövedelemadót, a helyi adókat (építményadó, telekadó, helyi iparüzési adó), a talajterhelési díjat, az adópótlékot és adóbírságot.

**A működési bevételeket** a megkötött szerződések figyelembevételével terveztük. A várható bevétel **610 890 eFt**.

Az ÁFA befizetés és visszaigénylés összegét elsősorban a gyermekétkeztetési tevékenység, a vízi-közmű bérleti és vagyonnevelési díj, valamint a fűtőmű vagyonnevelési díj határozza meg.

A **felhalmozási bevételek** tervezett összege **55 000 eFt**, mely tartalmazza a lakásértékesítések törlesztőrészeit és a tervezett ingatlanértékesítéseket.

Az **előző évi pénzmaradvány igénybe vett összege 1 703 378 eFt**, mely tartalmazza a Várpalota Város Önkormányzata által 2021. és 2022. évben elnyert pályázatok illetve Korm.határozatok által juttatott források 2023. évre áthúzódó támogatási összegét.

A **belföldi finanszírozás bevételeinek** összege **1 489 033 eFt**, mely az önkormányzati fenntartású intézmények működéséhez szükséges (saját bevételen felüli) támogatást tartalmazza.

### **Kiadások**

Várpalota Város Önkormányzata 2023. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **4 939 411 eFt**.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt.

A **belföldi finanszírozás kiadásainak** tervezett összege **1 523 498 eFt**, mely az államháztartás részére visszafizetendő támogatási előleg (december havi munkabér) és az intézményi finanszírozás összegét tartalmazza. Az intézményi kiadások tervezése során a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a cafetéria juttatásokkal, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, ételmezési, egyéb dologi kiadásokkal számoltunk.

A **működési költségvetés kiadásainak** tervezett összege **3 937 304 eFt**. A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, ételmezési és karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások teszik ki. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, és a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük. Az önkormányzat általi működési célú támogatások tervezett összege a közfeladatot ellátó vállalkozások üzleti tervei alapján kerültek meghatározásra.

A **felhalmozási költségvetés kiadásainak** tervezett összege **1 002 107 eFt**, mely a 2021. és 2022. évben elnyert pályázatok illetve Korm. határozatok által beérkezett fejlesztési célú támogatások összegét, valamint az önkormányzat saját forrásaiból fedezendő intézmény beruházási és felújítási feladatok megvalósítási kiadásait tartalmazza.

A **céltartalék összege 230 503 eFt** mely tartalmazza a 2022. évben szerződéssel lekötött illetve már megkezdett beruházások értékét, az **általános tartalék** összege **113 647 eFt**, mely a 2023. évben várható, de még szerződéssel le nem kötött kiadásokra nyújt fedezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint tesznek eleget:

### **1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Önkormányzatunk megalapozott költségvetés birtokában képes folytatni a helyben élők megélhetését támogató, a város működtetését lehetővé tevő tevékenységét.

A jogszabályi előírások betartásával az éves bevételi és kiadási előirányzatok meghatározását, valamint a hiány finanszírozásának módját a költségvetési rendelet tartalmazza.

### **2. A rendelet környezeti és egészségi következményei:**

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

### **3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

A rendelet-tervezet bejelentési kötelezettséget is keletkeztet a Magyar Államkincstár felé.

### **4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg. A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester 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 nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotás elmaradása esetén számos kifizetés teljesítésére nem lenne lehetőség.

### **5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet-tervezet fenti feltételei adottak, végrehajtása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megvitatni, a rendelet tervezetét és mellékleteit elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2023. február 03.

**Campanari-Talabér Márta**  
**polgármester**