

Kunszentmárton Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2023.(II.24.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) és az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya Kunszentmárton Város Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2.§ (1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ,
- b) Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
- c) Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága,
- d) Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal,
- e) Városi Egészségügyi Központ.

(2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének
főösszegét **2.162.439.882 Ft-ban**
ezen belül

a) bevételi főösszegét	2.162.439.882 Ft-ban,
b) kiadások főösszegét	2.162.439.882 Ft-ban,
c) a hiány összegét	0 e. Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület:

- | | |
|--|---------------------------|
| a) a működési célú finanszírozási bevétel összegét | 199.700.724 Ft-ban, |
| b) a felhalmozási célú finanszírozási bevétel összegét | 72.727.445 Ft-ban, |
| c) a működési célú finanszírozási kiadások összegét | 28.746.069 Ft-ban, |
| d) a felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások összegét | 0 e. Ft-ban, |
| e) a finanszírozási műveletek többletét | 243.682.100 Ft-ban |
- állapítja meg.

(3) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

4. § E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat.

5. § Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az **1. melléklet** szerint állapítja meg a képviselő-testület.

6. § Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a felújítási feladatokat célonként, a fejlesztési feladatokat feladatonként a **2. melléklet** részletezi.

7. § A működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a **3. melléklet** szerint hagyja jóvá. A melléklet tartalmazza a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

8. § Az önkormányzat engedélyezett létszámát a **4. mellékletben**, az alkalmazotti létszámot és az intézmények által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak összesen létszámát a **4. a mellékletben**, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint fogadja el.

9. § Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat az **5. melléklet** szerint hagyja jóvá.

10. § A **6. melléklet** tartalmazza 2023. költségvetési év fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

11. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a **7. melléklet** szerint fogadja el.

12. § A **8. és a 9. melléklet** az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását tartalmazza.

4. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

13. § Az önkormányzati intézményeknél a bérfizetés napja minden hónap 5-ig.

14. § (1) A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói tekintetében az éves cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvényben meghatározott 200 000 Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is.

(2) Az önkormányzati intézmények költségvetése tartalmazza a kereset-kiegészítést, ami a 2023. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a, amelynek felosztásáról az intézményvezetők saját hatáskörben döntenek. Fel nem használt előirányzat kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

(3) A költségvetési szerveknél jutalmazásra az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5%-áig vállalható kötelezettség. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(4) A Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló köztisztviselők illetményalapja 38.650 Ft.

15. § A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője felsőfokú iskolai végzettség esetén, illetve középiskolai végzettség esetén alapilletménye 10 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

16. § Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatásokat 16.305.920 Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a Képviselő-testület. A tételes jóváhagyásban szerepel 1.600.000 Ft, amely a polgármester támogatási kerete, felhasználásáról a polgármester rendelkezik. Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatások kifizetését 1. 000 000 Ft támogatási összeg alatt 2023.március 31-ig, az 1. 000.000 Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó összeget két egyenlő részletben március 31-ig és szeptember 30-ig kell teljesíteni.

17. § A költségvetési szerv szellemi és anyagi kapacitásával végzett valamennyi tevékenységét alaptevékenységként kell besorolni. A vállalkozási tevékenység a támogatáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenység, amit a költségvetési szerv haszonszerzés céljából végez. Minden más tevékenység alaptevékenységnek minősül.

5. Tartalékok felhasználási rendje

18. § (1) A költségvetés **általános tartaléka 20.000.000 Ft**, mely az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

A költségvetés **céltartaléka 102.690.421 Ft**.

(2) A működési és felhalmozási célú tartalék terhére - a 18. § (3-5) bekezdés kivételével - kizárólag a képviselő-testület vállalhat kötelezettséget.

(3) Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **1.000.000 Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 300.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

(4) A felhalmozási céltartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **2.000.000 Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 500.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

19. § Költségvetési hiány finanszírozása céljából hitelfelvétellel kapcsolatos jogkörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rendelkezései alapján, mint adósságot keletkeztető ügyletben a kormány hozzájárulás megszerzése szükséges, vagy szükséges lehet.

20. § A képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A számadási kötelezettség nem teljesítése, a rendeltetéstől eltérő felhasználása esetén a támogatást vissza kell fizetni. A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság jogosult ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettséget.

21. § Év közben plusztámogatási igényt csak a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményével együtt lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni a forrás megjelölésével.

22. § A kötött felhasználású feladat finanszírozásokat csak a célnak megfelelően lehet igénybe venni.

23. § Az intézmények pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be. Nem szükséges a képviselő-testület hozzájárulása, azon pályázathoz mely 100%-os támogatású és bruttó 1.500.000 Ft-os értékhatárt nem haladja meg, és nem jár több éves kötelezettségvállalással.

24. § A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megteremtése és megőrzése érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

a) E rendelet mellékleteiben meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

b) A költségvetési kiadások csökkentése, minden területen a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése kiemelt feladat kell, hogy legyen.

25. § A szabad költségvetési maradványról és a többletbevételeknek a bevétel megszerzése érdekében felmerült kiadásokat meghaladó részének felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A költségvetési maradvány összegét a költségvetési beszámoló elfogadásakor hagyja jóvá a testület. A képviselő-testület a költségvetési maradvány feladattal nem terhelt részéből céltartalékot szándékozik képezni.

26. § Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál aktuálisan elérhető állampapírban helyezheti el. Az értékpapírjegyzéssel és a likviditás biztosítása miatti esetleges visszaváltással a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert.

7. A költségvetési szervek gazdálkodása

27. § A költségvetési szervek e rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azokkal a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

28. § Az intézmények vezetői munkáltatói és bér gazdálkodói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatást igényelnének 2023. évre, illetve a következő évekre. Tájékoztatási kötelezettség terheli az intézményvezetőket a munkajogi létszám változása esetén a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezési és Humánpolitikai Osztálya felé.

29. § A rendelet 4. mellékletében meghatározott és engedélyezett köztisztviselői, közszolgálati, közalkalmazotti és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott létszámot az intézmények saját hatáskörben nem növelhetik, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti. A közfoglalkoztatott létszám képviselő-testület általi jóváhagyása a nyitó létszámhoz képest akkor szükséges, ha a létszámmozgás a 20%-ot eléri.

30. § A központi költségvetésből származó bevételek (feladatfinanszírozás) biztonsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, változás esetén jogszabály által meghatározott határidőben gondoskodni kell a lemondásról, illetve a pótigénylésről. A feladat finanszírozás alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

31. § A költségvetési szerveknél a bevételi előirányzatok elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás emelkedését. Amennyiben az intézmény saját bevételi előirányzat teljesítése az I. félév végére várhatóan elmarad a tervtől, olyan időpontban köteles az

intézményvezető a szükségesnek tartott intézkedéseket megtenni, hogy év végére a ténylegesen realizálható bevétel nyújtson fedezetet a kiadások teljes költségére, beleértve a foglalkoztatás és esetleges létszámcsökkentéssel kapcsolatos kiadásokat is.

32. § Az önkormányzat vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, illetőleg egyes tevékenységekre felelősségbiztosítást köt, az intézmények kizárólag a képviselő-testület előzetes tájékoztatását követően köthetnek biztosításokat.

33. § Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályokat.

34. § (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

(2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettségvállalás) az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy jogosult. A költségvetési év kiadásai terhére történő kötelezettségvállalás esetén a pénzügyi teljesítésnek legkésőbb a költségvetési év december 31-ig kell meg történnie. A költségvetési szerv adott évi kiadási előirányzatai terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az abból származó valamennyi kifizetés a költségvetési évet követő év június 30-ig megtörténik

(3) Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. Nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként **200.000 forintot** el nem érő tételek, a pénzügyi szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó kifizetések esetében, valamint a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség esetében.

(4) A költségvetési szerv vezetője szakmailag és gazdaságilag is felelős a feladatai ellátásához a vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság, a gazdaságosság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a belső kontrollok megszervezéséért.

8. Előirányzat változtatása

35. § Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt jogcímcsoportok közötti előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

36. § (1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények a bevételi többlet terhére saját hatáskörben kezdeményezhető előirányzat módosításról – azt részletesen indokolva – folyamatosan tájékoztatják a polgármestert. Az intézmények saját hatáskörű előirányzat módosításukat legkésőbb 2023.december 31-ig kezdeményezhetik a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztályán.

A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal által felülvizsgált saját hatáskörű előirányzat módosítási kezdeményezések költségvetési rendeleten való átvezetésére a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén, legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló önkormányzathoz történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig intézkedik. A képviselő-testület ennek alapján költségvetési rendeletét a következő soros ülésén, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló

önkormányzathoz történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja.

(2) A bevételi előirányzat módosításával együtt járó kiadási előirányzat módosítása tartós kötelezettségvállalást nem jelenthet, és nem járhat együtt többlettámogatási igénnyel.

9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

37. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

10. Záró rendelkezések

38.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 01-től kell alkalmazni.

/: Wenner-Várkonyi Attila :/
polgármester

/: Dr. Hoffmann Zsolt :/
jegyző

Kunszentmárton Város Önkormányzata
Az önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerint
 Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

	Megnevezés	2/2023.(II.24.) eredeti előirányzat	ebből		
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 208 244 755	701 056 589	469 201 267	37 986 899
	B11. Önkormányzatok működési támogatásai	746 548 074	643 875 908	64 685 267	37 986 899
	B111. Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	293 686 598	255 699 699	-	37 986 899
	Helyi önkormányzatok működésének támogatása				
	Önkormányzati hivatal működésének támogatás	175 891 073	137 904 174	-	37 986 899
	Településszemeteléshez kapcs. feladatellátás támogatása	117 795 525	117 795 525	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	B112. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támog.	106 345 210	106 345 210	-	-
	Óvodaped. és az óvodaped. nev. munk. közv. segítők bértámogatása	86 090 480	86 090 480	-	-
	Óvodaműködtetési támogatás	16 640 000	16 640 000	-	-
	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok min-ből adódó többletkiad.hoz	3 614 730	3 614 730	-	-
	B113. Telep. önkorm. szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetés feladatainak támogatása	301 345 249	236 659 982	64 685 267	-
	Települési önkormányzatok szociális feladatok támogatása		-	-	-
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	74 481 507	74 481 507	-	-
	Idős személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátás	64 685 267	-	64 685 267	-
	Intézményi gyermekéktetés támogatása	100 618 383	100 618 383	-	-
	Rászoruló gyermekek szünidei éktetésének támogatása	857 052	857 052	-	-
	Bölcsőde támogatása	60 703 040	60 703 040	-	-
	B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	45 171 017	45 171 017	-	-
	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	17 274 678	17 274 678	-	-
	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatok támogatása	18 400 000	18 400 000	-	-
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	9 496 339	9 496 339	-	-
	B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	-	-
	B14. Működési célú visszatér. tám. visszatérülése áht-n belül				
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	461 696 681	57 180 681	404 516 000	-
	NEAK támogatás	423 479 000	18 963 000	404 516 000	-
	Csépa Önkormányzat hivatal támogatása	10 789 613	10 789 613	-	-
	Intézmények működési célú támogatás bevételei	23 450 016	23 450 016	-	-
	Önkormányzat közfoglalkoztatási program		-	-	-
	Csépa Önkormányzat szociális feladatok támogatása	3 978 052	3 978 052	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	-	-	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	516 200 000	302 970 975	213 229 025	-
	B34. Vagyoni típusú adók	73 000 000	73 000 000	-	-
	Építményadó	13 200 000	13 200 000	-	-
	Telekadó	28 700 000	28 700 000	-	-
	Magánszemélyek kommunális adója	31 100 000	31 100 000	-	-
	B35. Termékek és szolgáltatások adói	440 200 000	226 970 975	213 229 025	-
	helyi iparűzési adó	440 000 000	226 770 975	213 229 025	-
	idegenforgalmi adó	200 000	200 000	-	-
	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	3 000 000	3 000 000	-	-
	pótlékok, bírságok, igazg. szolg. díjak	1 000 000	1 000 000	-	-
	talajterhelési díj	2 000 000	2 000 000	-	-
B4	Működési bevételek	159 566 967	126 728 617	32 838 350	-
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	5 999 991	-	5 999 991	-
	B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	5 999 991	-	5 999 991	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 890 011 713	1 130 756 181	721 268 633	37 986 899
B8	Finanszírozási bevételek	272 428 169	272 428 169	-	-
	B813. Maradvány igénybevétele	272 428 169	272 428 169	-	-
	Maradvány igénybevétele közfoglalkoztatási előlegek	2 918 100	2 918 100	-	-
	Maradvány igénybevétele államháztartáson belüli megelőlegezés	28 746 069	28 746 069	-	-
	Maradvány igénybevétele	240 764 000	240 764 000	-	-
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 162 439 882	1 403 184 350	721 268 633	37 986 899
K1	Személyi juttatások	1 134 029 014	607 833 404	497 297 090	28 898 520
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	151 872 970	84 773 559	63 100 124	3 999 287
K3	Dologi kiadások	606 116 972	458 595 381	142 468 499	5 053 092
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 000 000	21 817 000	147 000	36 000
K502	Elvonások és befizetések	35 150 723	35 150 723	-	-
K506	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	950 000	-	950 000	-
K512	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülről	16 305 920	-	16 305 920	-
K513	Tartalékok	122 690 421	122 690 421	-	-
K6	Beruházások	6 160 000	5 160 000	1 000 000	-
K7	Felújítások	38 417 793	38 417 793	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 133 693 813	1 374 438 281	721 268 633	37 986 899
K9	Finanszírozási kiadások	28 746 069	28 746 069	-	-
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 162 439 882	1 403 184 350	721 268 633	37 986 899
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	-243 682 100	-243 682 100	-	-
	Bevételek és kiadások egyenlege	-	-	-	-

Kunszentmárton Város Önkormányzata
intézményi bevételek és kiadások főbb bevétel- és kiadásnemenként
 Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként

Ft

	Megnevezés	2/2023.(II.24.) eredeti előirányzat	ebből		
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
II. Önkormányzati intézmények					
1. Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága					
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	11 455 566	11 455 566	-	-
	B4. Működési bevételek	51 592 000	51 592 000	-	-
	B813. Maradvány igénybevétele	2 641 200	2 641 200	-	-
	B816. Központi, irányító szervei támogatás	276 818 193	276 818 193	-	-
	Bevételek összesen	342 506 959	342 506 959	-	-
	K1. Személyi juttatások	144 003 500	144 003 500	-	-
	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 753 459	19 753 459	-	-
	K3. Dologi kiadások	176 370 000	176 370 000	-	-
	K6. Beruházások	2 380 000	2 380 000	-	-
	Kiadások összesen	342 506 959	342 506 959	-	-
2. Városi Egészségügyi Központ					
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	423 479 000	18 963 000	404 516 000	-
	B2. Felhalmozási célú támogatások áht. belül	-	-	-	-
	B4. Működési bevételek	2 000 000	-	2 000 000	-
	B813. Maradvány igénybevétele	-	-	-	-
	B816. Központi, irányító szervei támogatás	5 943 000	4 743 000	1 200 000	-
	Bevételek összesen	431 422 000	23 706 000	407 716 000	-
	K1. Személyi juttatások	326 447 000	17 957 000	308 490 000	-
	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 241 000	2 327 000	36 914 000	-
	K3. Dologi kiadások	65 234 000	3 422 000	61 812 000	-
	K6. Beruházások	500 000	-	500 000	-
	Kiadások összesen	431 422 000	23 706 000	407 716 000	-
3. Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ					
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	1 278 000	1 278 000	-	-
	B4. Működési bevételek	49 966 000	21 166 000	28 800 000	-
	B813. Maradvány igénybevétele	-	-	-	-
	B816. Központi, irányító szervei támogatás	275 764 046	205 023 046	70 741 000	-
	Bevételek összesen	327 008 046	227 467 046	99 541 000	-
	K1. Személyi juttatások	202 419 598	148 796 598	53 623 000	-
	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 489 448	22 518 448	6 971 000	-
	K3. Dologi kiadások	94 599 000	56 152 000	38 447 000	-
	K6. Beruházások	500 000	-	500 000	-
	K7. Felújítások	-	-	-	-
	Kiadások összesen	327 008 046	227 467 046	99 541 000	-
4. Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ					
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	8 831 400	8 831 400	-	-
	B4. Működési bevételek	5 975 000	5 975 000	-	-
	B813. Maradvány igénybevétele	630 900	630 900	-	-
	B816. Központi, irányító szervei támogatás	248 517 131	248 517 131	-	-
	Bevételek összesen	263 954 431	263 954 431	-	-
	K1. Személyi juttatások	180 227 490	180 227 490	-	-
	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 149 373	24 149 373	-	-
	K3. Dologi kiadások	57 677 568	57 677 568	-	-
	K6. Beruházások	1 900 000	1 900 000	-	-
	Kiadások összesen	263 954 431	263 954 431	-	-
5. Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal					
	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	12 674 663	12 674 663	-	-
	B2. Felhalmozási célú támogatások áht. Belül	-	-	-	-
	B3. Közhatalmibevételek	-	-	-	-
	B4. Működési bevételek	6 840 000	6 840 000	-	-
	B813. Maradvány igénybevétele	-	-	-	-
	B816. Központi, irányító szervei támogatás	297 042 829	103 942 759	155 113 171	37 986 899
	Bevételek összesen	316 557 492	123 457 422	155 113 171	37 986 899
	K1. Személyi juttatások	240 821 000	93 920 190	118 002 290	28 898 520
	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 327 392	12 997 683	16 330 422	3 999 287
	K3. Dologi kiadások	42 109 100	16 422 549	20 633 459	5 053 092
	K6. Beruházások	300 000	117 000	147 000	36 000
	Kiadások összesen	316 557 492	123 457 422	155 113 171	37 986 899

Önkormányzati bevételek és kiadások mérlege

Ft

	Bevétel	Eredeti előirányzat		Kiadás	Eredeti előirányzat
	Költségvetési működési bevételek	1 890 011 713		Költségvetési működési kiadások	1 989 425 599
B1.	Működési célú támogatások áht-n belülről	1 208 244 755	K1.	Személyi juttatások	1 134 029 014
B3.	Közhatalmi bevételek	516 200 000	K2.	Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	151 872 970
B4.	Működési bevételek	159 566 967	K3.	Dologi kiadások	606 116 972
			K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 000 000
			K 502.	Elvonások,befizetések	35 150 723
B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 999 991	K506.	Egyéb működési célú támogatások áht belülré	950 000
			K512.	Egyéb működési célú támogatások áht kívülre	16 305 920
			K513.	Tartalékok	23 000 000
	Működési költségvetési hiány	99 413 886		Működési költségvetési többlet:	
	Működési célú finanszírozási bevételek	199 700 724		Működési célú finanszírozási kiadások	28 746 069
B813.	Maradvány igénybevétele	199 700 724	K9.	Finanszírozási kiadások	28 746 069
	Működési hiány			Működési többlet:	71 540 769
	Költségvetési felhalmozási bevételek összesen:	-		Költségvetési felhalmozási kiadások összesen:	144 268 214
B2.	Felhalmozási célú támogatások áth. belülről	-	K6.	Beruházások	6 160 000
B5.	Felhalmozási bevételek	-	K7.	Felújítási kiadások	38 417 793
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
			K 513.	Tartalékok	99 690 421
	Felhalmozási költségvetési hiány	144 268 214		Felhalmozási költségvetési többlet:	
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek:	72 727 445		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások:	-
B813.	Maradvány igénybevétele	72 727 445			
	Felhalmozási hiány	71 540 769		Felhalmozási többlet:	

ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM
2023

fő

intézmény	2023. január 1.							
	teljes munkaidős	rész- munkaidős	törzsáll. összesen	teljes mi. közfogl.	részmi. közfogl.	teljes mi. e.tám.fogl.	részmi. e.tám.fogl.	intézmény összesen
Kunszentmárton Város Önkormányzata	2	0	2	0	0	0	0	2
			0					0
Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága	30	2	32	39	0	0	0	71
Városi Egészségügyi Központ	27	15	42		0	0	0	42
Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ	47	2	49	4	0	0	0	53
Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ	33	0	33	22	0	0	0	55
Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal	44	0	44	5	0	0	0	49
		0	0					0
ÖSSZESEN:	183	19	202	70	0	0	0	272

intézmény	2023. december 31.							
	teljes munkaidős	rész- munkaidős	törzsáll. összesen	teljes mi. közfogl.	részmi. közfogl.	teljes mi. e.tám.fogl.	részmi. e.tám.fogl.	intézmény összesen
Kunszentmárton Város Önkormányzata	2	0	2		0	0	0	2
	0	0	0					0
Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága	30	2	32	39	0	0	0	71
Városi Egészségügyi Központ	28	14	42		0	0	0	42
Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ	47	2	49	4	0	0	0	53
Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ	33	0	33	22	0	0	0	55
Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal	44	0	44	5	0	0	0	49
			0					0
ÖSSZESEN:	184	18	202	70	0	0	0	272

ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM BONTÁS KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOKRA (FŐ)

fő

2023. január 1.																								
intézmény	teljes munkaidős			részmunkaidős			törzsáll. Össz.			teljes mi. Közfogl.			részmi. Közfogl.			teljes mi. E.tám.fogl.			részmi. E.tám.fogl.			intézmény összesen		
	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI
Kunszentmárton Város Önkormányzata	2	0	0	0		0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0
Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága	30	0	0	2	0	0	32	0	0	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71	0	0
Városi Egészségügyi Központ	2	25	0	1	14	0	3	39	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	39	0
Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ	35	12	0	2	0	0	37,0	12,0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41	12	0
Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ	33	0	0	0	0	0	33	0	0	22	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	55	0	0
Közös Önkormányzati Hivatal	24	13	7	0,0	0,0	0	24	13,0	7	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	13	7
ÖSSZESEN:	126,0	50,0	7,0	5,0	14,0	0,0	131,0	64,0	7,0	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201	64	7

Jelmagyarázat: K = létszám kötelező feladatokra, ÖV = létszám önként vállalt feladatokra, ÁI = létszám államigazgatási feladatokra

2023. december 31.																								
intézmény	teljes munkaidős			részmunkaidős			törzsáll. Össz.			teljes mi. Közfogl.			részmi. Közfogl.			teljes mi. E.tám.fogl.			részmi. E.tám.fogl.			intézmény összesen		
	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI	K	ÖV	ÁI
Kunszentmárton Város Önkormányzata	2	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0
Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága	30	0	0	2	0	0	32	0	0	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71	0	0
Városi Egészségügyi Központ	3	25	0	0	14	0	3	39	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	39	0
Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ	35	12	0	2	0	0	37	12	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41	12	0
Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ	33	0	0	0	0	0	33	0	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55	0	0
Közös Önkormányzati Hivatal	24	13	7	0	0	0	24	13	7	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	13	7
ÖSSZESEN:	127	50	7	4	14	0	131	64	7	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201	64	7

Jelmagyarázat: K = létszám kötelező feladatokra, ÖV = létszám önként vállalt feladatokra, ÁI = létszám államigazgatási feladatokra

--	--

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Ft

1. Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének tervezett összege: 0
2. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének tervezett összege: 0
3. A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség tervezett összege adónemenként:

építményadó		3 500 000
telekadó		4 500 000
magánszemélyek kommunális adója	kedvezmény	500 000
	mentesség	3 500 000
helyi iparűzési adó		2 400 000
idegenforgalmi adó		0
4. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételéből nyújtott kedvezmény, mentesség tervezett összege: 0
5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének tervezett összege: 0

2023. költségvetési év fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztést , amely megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

Az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve

Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek														
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről(B1)	132 583 008	102 721 085	109 396 540	95 341 913	95 013 763	97 711 166	95 013 763	95 013 763	97 711 166	95 013 763	95 013 763	97 711 062	1 208 244 755
2.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről(B2)			0										0
3.	Közhatalmi bevételek(B3)	10 000 000	25 000 000	170 000 000	20 000 000	55 000 000	5 000 000	4 000 000	8 000 000	180 000 000	5 000 000	10 000 000	24 200 000	516 200 000
4.	Működési bevételek(B4)	10 618 522	10 618 522	20 495 847	10 618 522	10 618 522	10 618 522	17 126 947	7 249 522	9 983 522	20 495 947	10 618 522	20 504 050	159 566 967
5.	Felhalmozási bevételek(B5)												0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök(B6)		1 000 000			4 999 991								5 999 991
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)													0
8.	Finanszírozási bevételek(B8)	272 428 169												272 428 169
	Bevételek összesen:	425 629 699	139 339 607	299 892 387	125 960 435	165 632 276	113 329 688	116 140 710	110 263 285	287 694 688	120 509 710	115 632 285	142 415 112	2 162 439 882
Kiadások														
9	Személyi juttatások(K1)	98 650 295	99 207 295	97 483 295	90 393 927	91 571 127	91 434 927	92 420 377	93 711 517	91 267 927	95 521 832	90 393 927	101 972 568	1 134 029 014
10	Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hoz. adóK2	12 777 048	12 849 458	12 672 213	12 175 257	12 328 293	12 310 587	12 438 696	12 606 544	12 464 027	13 394 988	12 175 257	13 680 602	151 872 970
11	Dologi kiadások(K3)	48 000 000	58 000 000	50 000 000	50 000 000	50 279 000	52 000 000	49 000 000	45 000 000	52 561 150	50 268 000	50 268 000	50 740 822	606 116 972
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100 000	1 300 000	3 300 000	3 300 000	4 000 000	4 000 000	22 000 000
13	Elvonások, befizetések (K502)	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 227	2 929 226	35 150 723
14	Egyéb működés célú támogatások áht-n belülré (K506)	375 000		200 000			0		375 000					950 000
15	Egyéb működés célú támogatások áht-n kívülré (K512)		1 000 000	4 500 000	200 000	200 000	9 205 920	200 000	300 000	200 000		300 000	200 000	16 305 920
16	Tartalékok(K513)													0
17	Beruházások(K6)			1 580 000			1 500 000			2 000 000			1 080 000	6 160 000
18	Felújítások(K7)				9 604 448				9 000 000		10 000 000		9 813 345	38 417 793
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)													0
20	Finanszírozási kiadások(K9)	28 746 069												28 746 069
	Kiadások összesen:	192 477 639	174 985 980	170 364 735	166 302 859	158 307 647	170 380 661	157 088 300	165 222 288	164 722 331	175 414 047	160 066 411	184 416 563	2 039 749 461
	Egyenleg (havi záró pénzállomány)	233 152 060	197 505 687	327 033 339	286 690 915	294 015 544	236 964 571	196 016 981	141 057 978	264 030 335	209 125 998	164 691 872	122 690 421	-

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből* és önkormányzati garanciákból, kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig

A több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatása évenkénti bontásban és összesítve

Ft

Megnevezés	2023	2024	2025	2026			Összesen
"Kunszentmárton közigazgatási területén közvilágítás-korszerűsítési beruházás megvalósítása"							
halasztott fizetés	17 726 514	17 915 580	17 915 580	16 422 615			69 980 289
tőke							0
kamat							0
tőke							0
kamat							0
tőke							0
kamat							0
Év összesen							
halasztott fizetés	17 726 514	17 915 580	17 915 580	16 422 615	0	0	69 980 289
	0	0	0	0	0	0	0
mindössz.	17 726 514	17 915 580	17 915 580	16 422 615	0	0	69 980 289

* Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke különösen:

hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása, a számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (kötvény) forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig,

a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege,

a szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből¹ és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a futamidő végéig
valamint jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei**

Megnevezés	Ft					
	2023	2024	2025	2026		
Helyi adó és települési adó	513 200 000	513 200 000	523 200 000	523 200 000		
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	31 110 000	31 110 000	31 110 000	31 110 000		
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból	0	0	0	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000		
A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0
Saját bevételek összesen	547 310 000	547 310 000	557 310 000	557 310 000	0	0
Saját bevételek 50 %-a	273 655 000	273 655 000	278 655 000	278 655 000	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	17 726 514	17 915 580	17 915 580	16 422 615	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Adott váltó	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	17 726 514	17 915 580	17 915 580	16 422 615		
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0		
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0		
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Adott váltó	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	0	0	0	0	0	0
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	17 726 514	17 915 580	17 915 580	16 422 615	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel 50 % -a.	255 928 486	255 739 420	260 739 420	262 232 385	0	0

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek mértékébe nem számítható be a víziközmű-társulattól annak megszűnése miatt átvett hitelből származó fizetési kötelezettségek összege.