



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármestere**

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése

**2023. december 7-én
tartandó ülésére**

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Az előterjesztést készítette: **Varga Miklós irodavezető**
Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda

Dorcsák Annamária osztályvezető
Költségvetési és Intézményüzemeltetési Osztály

Kezelési megjegyzés: RENDELET-TERVEZET ÉS HATÁROZAT-TERVEZET

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

Véleményezésre megkapta:

Egyéb szervezet, külső szakértő: Kecskeméti Közművelődési Kerekasztal

Megtárgyalta:

Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság	.../2023. (XII.5.) VPB. számú hat.
Jogi és Ügyrendi Bizottság	.../2023. (XII.4.) JÜB. számú hat.
Értékmegőrzési Bizottság	.../2023. (XII.5.) ÉmB. számú hat.
Esélyteremtési Bizottság	.../2023. (XII.5.) EtB. számú hat.
Környezetvédelmi, Városrendezési és Agrár Bizottság	.../2023. (XII.5.) KVAB. számú hat.
Városüzemeltetési és Fejlesztési Bizottság	.../2023. (XII.4.) VFB. számú hat.

Törvényességi észrevételem nincs:


Dr. Temesvári Péter
jegyző

Tartalomjegyzék

<u>Hatásvizsgálati lap</u>	5
---	----------

<u>Előterjesztés: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről</u>	6
--	----------

I. Bevezetés	6
II. A helyi önkormányzat költségvetése	10
1. Bevételek előirányzata kiemelt előirányzatonként	10
2. Kiadások előirányzata feladat-csoportonként.....	14
3. Európai Unió támogatással megvalósuló programok előirányzatai.....	21
4. Tartalékok előirányzata	22
5. Hitelfelvétel és adósságszolgálat	23
III. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetése.....	24
1. Bevételek előirányzata.....	24
2. Kiadások előirányzata	27
3. Intézményi kiadások tartaléka	30
4. Költségvetési létszám	31
IV. Előirányzat felhasználási terv	32
V. Közvetett támogatások	32
VI. Középtávú tervezés	33
VII. Többéves kihatással járó döntések	36
VIII. A Lakásalap felosztása.....	37
IX. A rendelet-tervezet egyeztetése, véleményeztetése	37

Előterjesztés mellékletei

1. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetésének előirányzat-felhasználási terve
2. melléklet Kimutatás a közvetett támogatások 2024. évi mértékéről
3. melléklet Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek listája
4. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2024. évi költségvetési támogatásának forrásösszetétele, illetve a kiadási előirányzat megoszlása bevételi forrásonként
5. melléklet Települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2024. évi előirányzatának jogcímenkénti bemutatása
6. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025-2027. évekre tervezett összevont költségvetésének keretszámai főbb csoportokban

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

1. számú melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2025-2027. évre várható összege

Rendelet-tervezet

Rendelet-tervezet mellékletei

1. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
2. melléklet a) táblázat Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi bevételei
2. melléklet b) táblázat Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi kiadásai
2. melléklet c) táblázat Az általános tartalék és a céltartalékok 2024. évi előirányzata
2. melléklet d) táblázat Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai
2. melléklet e) táblázat Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek várható összege a futamidő végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig

3. melléklet a) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételei költségvetési szervenként
3. melléklet b) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi kiadásai költségvetési szervenként
3. melléklet b1) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételei és kiadásai kötelező feladatonként
3. melléklet b2) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételei és kiadásai önként vállalt feladatonként
3. melléklet b3) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételei és kiadásai államigazgatási feladatonként
3. melléklet c) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi beruházási és felújítási előirányzatai beruházásonként, felújításokként
3. melléklet d) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi létszáma költségvetési szervenként
3. melléklet e) táblázat	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai
4. melléklet	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
5. melléklet	Lakásalap 2024. évi mérlege

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra. A rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és általa irányított költségvetési szervek 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének tervezhetőségét, megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás figyelemmel kísérésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését. A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai – különösen a rendelet-tervezet környezetvédelem című fejezetében szereplő környezetvédelmi feladatok tekintetében – vannak.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei – a rendelet-tervezet egészségügy című fejezetében szereplő egészségügyi feladatok tekintetében – vannak.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyet rendeletben állapít meg.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

8. Indoklás közzététele

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



Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármestere
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

20986-1/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének
2023. december 7-én tartandó ülésére

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése

Tisztelt Közgyűlés!

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr.), határozza meg. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A törvényes önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása, és annak mielőbbi elfogadása. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezete elkészült, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve, az alábbiakban összefoglalt tényekre, szempontokra figyelemmel.

I. BEVEZETÉS

Nehéz, azonban pozitív irányban előremutató körülmények között született meg a város 2024-es költségvetés-tervezete, amely garantálja a biztonságos, stabil működést és jelentős fejlesztéseket is tartalmaz. Az üzemeltetési és működési költségek garantáltak, és jelentős

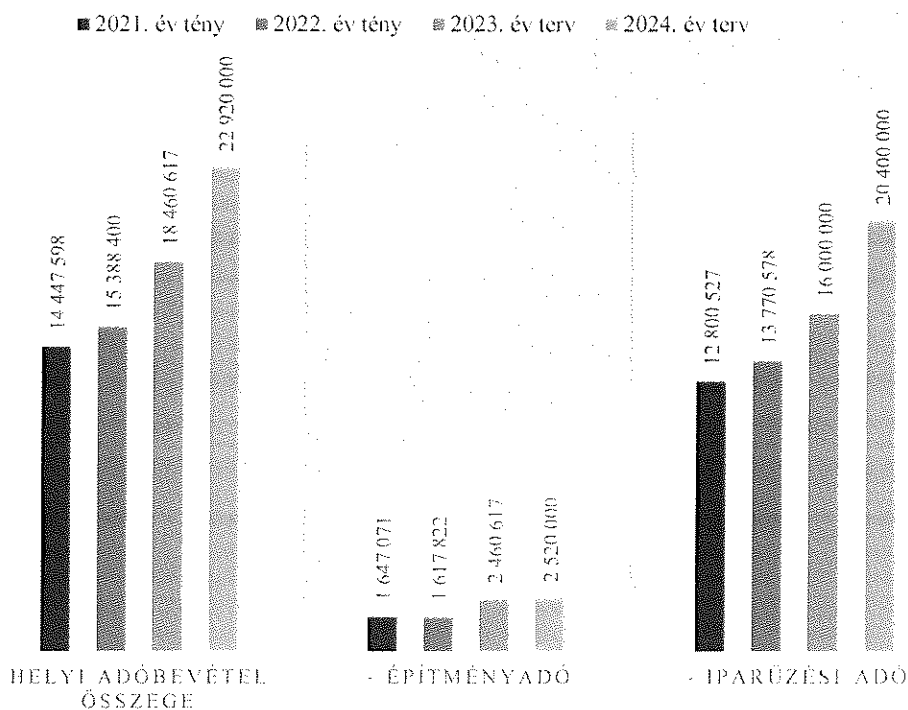
fejlesztések indulhatnak, illetve a több éven át folyó munkálatok aktuális részét is finanszírozni tudja a város.

A 2024-es költségvetés közel 50 milliárd forintos bevételi-kiadási főösszeggel számol.

Kiemelkedő tétel a 25 milliárdos saját önkormányzati bevétel, ennek nagy részét a 20 milliárd forintot meghaladó, helyi iparüzési adó teszi ki – ilyen mértékű iparüzési adóbevétele korábban megközelítőleg sem volt az önkormányzatnak. A 2024. évi helyi adóbevétele tervezését a városunk 2022-2023. évi gazdasági teljesítménye alapozta meg, melynek pozitív hatása a 2023. évi pénzforgalmi adatokban már jelentkezett. Ennek figyelembevételével került meghatározásra a várható maradvány összege is.

	2021. év tény	2022. év tény	2023. év terv	2024. év terv
Helyi adóbevételek összege	14.447.598 E Ft	15.388.400 E Ft	18.460.617 E Ft	22.920.000 E Ft
- építményadó:	1.647.071 E Ft	1.617.822 E Ft	2.460.617 E Ft	2.520.000 E Ft
- iparüzési adó:	12.800.527 E Ft	13.770.578 E Ft	16.000.000 E Ft	20.400.000 E Ft

ADÓBEVÉTELEK ALAKULÁS 2021-2024. adatok E Ft-ban



A város stabilitásához és biztonságához nagyban hozzájárult az önkormányzat intézményeinek és vállalatainak előző években folytatott takarékos gazdálkodása is. Kecskemét sok mindenre

lehet büszke, különös tekintettel az intézményeire, és az ott dolgozókra, akik nap mint nap alázattal, lelkiismeretesen teszik a dolgukat, éppen ezért az elmúlt években megkezdett munkahelyvédelmi és bérfeljesztési intézkedéseket 2024-ben is folytatni kívánja az önkormányzat.

A 2023. évi ütemben Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában lévő intézmények 2023. évi bérfeljesztéséről szóló 4/2023. (II.16.) határozata alapján az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2023. március 1-től 10-12%-os bérfeljesztésben részesültek. Második ütemben 2024. január 1-től minden munkavállaló 29.600 Ft-os béremelésben részesül tekintettel a garantált bérminimum 2023. december 1-től, az ezzel megegyező összegű emelkedésére, mely átlagosan további 8 %-os emelkedést eredményez. Fontos azonban kiemelni, hogy az elmúlt évek bérpolitikai intézkedésének köszönhetően az önkormányzat által fenntartott intézményekben minden munkavállaló bére a minimálbér és a garantált bérminimum 2024. évi, illetve 2023. december 1-től meghatározott összegét meghaladó mértékű. Az intézményekben dolgozó 1.509 fő részére biztosítandó béremeléshez 545,6 millió forintos forrás áll rendelkezésre. Az önkormányzat által irányított intézményekben foglalkoztatottak részére megtervezett cafetéria juttatások összege 406.803.840 Ft, – az előirányzat tartalmazza a kifizetések adó és járulék vonzatát is – ami éves szinten egy főre vetítve bruttó 256.000 Ft, így a cafeteria összegének 2023. évben megkezdett 31,5 %-os emelése a 2024. évben további **104,8%-os emeléssel folytatódhat.**

A kiadások legnagyobb tételeként az intézmények **működtetésére** közel 18 milliárd forintot költ idén a város, ami jelentős (több mint 3 milliárd forintos) emelkedés a 2023. évhez képest, a fentebb említett béremelések, az energiaárak alakulása és az infláció miatt. A fix áras szerződések a villamosenergia és a gázenergia esetében is az év folyamán lejártak. Erre való tekintettel az önkormányzat az energiapiaci hektikus változásokból adódó hátrányos hatások kiküszöbölésére az új szerződések megkötésének várható idejét megelőző aktív időszakban már elkészítette a műszaki tartalmat, és ezen időintervallum legkedvezőbb piaci áránál tudta érvényesíteni a legkedvezőbb ajánlatokat. Mindezen tudatos tervezés ellenére, az új szerződéses árak mindkét esetben mintegy 2,5-szeresére emelkedtek az előző időszakhoz képest, amely 587.299.443 forint összegű finanszírozást jelent a 2024. évben.

Az intézményeken keresztül az önkormányzat étkeztetési szolgáltatást biztosít 35 nem önkormányzat által irányított és működtetett intézményben is, mindösszesen 9.440 gyermek, tanuló számára. A köznevelési és szociális intézmények esetében – a közétkeztetési szerződésben szereplő, már diétás étkezést is biztosító, 2023. január 1-től 25 %-kal megemelésre kerülő vállalkozói díjak következtében – az ételmezési kiadások jelentősen megnövekedtek, melyhez több mint 1 milliárd forint intézményfinanszírozás biztosítása válik szükségessé.

Fejlesztési, felújítási célokra 3.669.837.702 forinttal számol a költségvetés – ez tartalmazza a már folyamatban lévő és idén is zajló, valamint a következő évben újként elkezdődő és a későbbiekben befejeződő beruházásokat is. 2023. december 31-én az előző programozási időszakhoz kapcsolódó fejlesztések befejeződnek, a következő ciklushoz kapcsolódó ún. TOP plusz előkészületek zajlanak már és az ehhez kapcsolódó kérelmek 2024-ben folyamatosan kerülnek benyújtásra, azonban a fejlesztések addig sem állnak meg és önkormányzati saját forrásból valósulhatnak meg. Kiemelt jelentőséggel az alábbi célokra:

- Benkó Zoltán Szabadidőközpont Kölyökdomb játszótér II. üteme
- Borbás játszótér kialakítása egyesület bevonásával
- Hetényegyháza Művelődési Ház játszóterének eszközfejlesztése
- Széchenyi sétányon kisgyermek játszótér tervezése és kivitelezése

- Bagi László utcai játszótér fejlesztése
- Hírös Forrás szökőkút és Luca-kút felújítása, valamint azok környezetének rendezése
- Kósafalu, Szövetség u. - Szent László krt. gyalogosátkelőhely kialakítása
- Juhász utca óvoda gyalogosátkelőhely kialakítása
- Klebelsberg utca - Csokor utca gyalogosátkelőhely kialakítása
- Mártírok útja - Segesvári utca gyalogosátkelőhely kialakítása
- Forgalomcsillapító eszközök kihelyezése
- Kresz Park kialakítása
- Mátyás király körút felújítása (Czollner köz-Daróczi köz)
- gyalogátkelőhelyek akadálymentesítése
- Irinyi utca- Károly Róbert körút körforgalom közötti földút stabilizálási munka
- Fenyves köz felújítása
- Faragó köz felújítása
- Katona Zsigmond utca járdaépítés
- Kisfái út javítási munkálatai.

A városüzemeltetési feladatok folyamatos bővülése tapasztalható, úgy a lakossági igények, mind az ezeket követő szolgáltatási paletta kapcsán. Az elmúlt években új korszak indult a térinformatika bevezetésével, folyamatos fejlesztésével, amely egyrészt növeli a városüzemeltetési tevékenység hatékonyságát és precizitását, másrészt biztosítja a lakosság számára is átlátható, nyomon követhető munkavégzést.

Az informatikai fejlesztések folytatása mellett a géppark fiatalítása is elengedhetetlen volt, amely folyamat már az idei évben elkezdődött és a jövő évben is folytatódik. A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. támogatása az alábbiak szerint alakul

- **Útfenntartási feladatok** támogatására 1.054.285.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet, amely 150 millió forinttal haladja meg a 2023. évi eredeti előirányzatot. Ezen előirányzat fedezetet nyújt az úthibák megszüntetésére, útburkolatok teljes körű felújítására, a földutak profilozására, jelzőtáblák kihelyezésére, útburkolati jelek felfestésére, jelzőlámpák üzemeltetésére, járda- és kerékpárutak javítására, buszmegállóhelyeken utasvárók kialakítására, valamint a hőeltakarítási munkálatokra is.
- **Parkozási és köztisztasági feladatok** ellátásához 1.359.476.000 Ft a tervezett előirányzat, 386.176.000 forinttal haladja meg a 2023. évit. Az előirányzat magában foglalja a park- és közterület fenntartását, a köztisztasági feladatokat, a gyommentesítést, a csapadékvíz-csatornák karbantartását és a belvízkár megelőzését is.

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. részére a 2023-ban már rendelkezésre bocsátott járművek, valamint a 2024-ben érkező gépek, berendezések segítségével az önkormányzati városüzemeltetési feladatok megújult gépparkkal, hatékonyabban kerülhetnek ellátásra. Az eszközbeszerzések révén a városüzemeltetési feladatokra biztosított források hatékonyabban kerülnek felhasználásra, az új eszközparkkal jelentős mennyiségű alvállalkozói teljesítés kerül kivezetésre, így a rendelkezésre álló források hatékonyabb munkavégzést tesznek lehetővé.

Helyi közösségi közlekedés támogatása címén tervezett előirányzat összesen 2.515.000.000 Ft. Az előirányzat a helyi tömegközlekedési feladatok ellátásával kapcsolatos, a közlekedési szolgáltatónál felmerülő, és a szolgáltató bevételeivel nem fedezett veszteségek ellentételezését, valamint a Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. 2024. évi működtetését biztosítja.

Postai közreműködői tevékenység támogatására 18.937.575 Ft-ot tartalmaz a tervezet, mely a 2023-ban már megnyitott két (Hunyadvárosi és Vacsiközi) Postapont üzemeltetési költségeinek 2024. évi fedezete.

A 2023-2024. évi költségvetési és finanszírozási kiadások összefoglalóan:

Megnevezés	2023. évi kiadások	2024. évi kiadások
Térségi feladatok, gazdaságfejlesztés, településrendezés, műemlékvédelem, zöldfelületrendezés	198.163.472 Ft	422.470.860 Ft
Pályázatkezeléssel kapcsolatos kiadások	12.050.728.082 Ft	940.472.207 Ft
Városfejlesztés, közműépítés, városüzemeltetés, kommunális feladatok, vagyon- és lakásgazdálkodás	8.812.841.639 Ft	10.336.876.633 Ft
Természet, környezetvédelem, közrend, közbiztonság, polgári honvédelem és katasztrófavédelem	197.800.000 Ft	245.279.120 Ft
Egészségügyi feladatok, szociális feladatok, ifjúságpolitika, tehetséggondozás, egyházak támogatása, civil szervezetek támogatása, egyéb támogatások, kölcsönnyújtás	610.765.000 Ft	850.255.080 Ft
Sport, közművelődési és közgyűjteményi feladatok, városi turisztikai, közművelődési szolgáltatások	1.911.212.000 Ft	3.708.820.000 Ft
Egyéb működési kiadások, önkormányzat közgyűlésének működési költségei	6.345.878.266 Ft	7.405.680.075 Ft
Tartalékok, adósságszolgálat, finanszírozási kiadások	3.275.650.077 Ft	3.209.306.567 Ft
Nemzetiségi önkormányzatok	7.000.000 Ft	8.000.000 Ft
Önkormányzat költségvetési szervei	14.202.566.601 Ft	17.641.357.434 Ft
<i>ebből: egészségügyi és szociális ágazat:</i>	<i>5.036.036.000 Ft</i>	<i>5.814.417.000 Ft</i>
<i>ebből: köznevelési ágazat</i>	<i>3.942.763.543 Ft</i>	<i>5.238.083.324 Ft</i>
<i>ebből: kulturális ágazat</i>	<i>1.974.053.591 Ft</i>	<i>2.886.738.808 Ft</i>
<i>ebből: egyéb ágazat</i>	<i>3.249.713.467 Ft</i>	<i>3.702.118.302 Ft</i>

II. A HELYI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

1. BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATA KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi bevételeinek előirányzatát – jogcímenkénti részletezésben – a rendelet-tervezet 2. melléklet a) táblázata tartalmazza.

A 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételek összefoglalóan:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12.583.323.799 Ft
<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	11.033.249.153 Ft
<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	1.550.074.646 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	475.923.027 Ft
Közhatalmi bevételek	23.078.200.000 Ft
<i>ebből: iparűzési adó</i>	20.400.000.000 Ft
<i>ebből: építményadó</i>	2.520.000.000 Ft
Működési bevételek	1.828.570.161 Ft
Felhalmozási bevételek	726.687.202 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	58.500.400 Ft
Működési bevételek	37.490.093.960 Ft
Felhalmozási bevételek	1.261.110.629 Ft
Finanszírozási bevételek	6.017.313.387 Ft
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	44.768.517.976 Ft

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 12.583.323.799 Ft összegű kiemelt előirányzat az önkormányzat működését szolgáló központi költségvetési támogatásokat és az egyéb működési célú támogatások előirányzatát foglalja magában.

A működési támogatások szerkezete igazodik a költségvetési törvényben megjelölt jogcímekhez. A központi költségvetésből származó támogatások mértékének meghatározása a feladatfinanszírozás elvén alapul.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása címen 3.595.458.385 Ft, a köznevelési feladatok támogatása címen 2.440.552.849 Ft, a szociális, gyermekjóléti és –étkeztetési feladatok támogatása címen 3.856.569.082 Ft bevételi előirányzatot tervez az önkormányzat, ebből gyermekétkeztetési feladatok finanszírozására 1.147.103.455 Ft került tervezésre.

Az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása címen összesen 940.668.837 Ft bevételi előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2024. évi előirányzatának részletezését az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről címen az államháztartáson belülről érkező és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához fedezetet nyújtó bevételek tervezése 1.550.074.646 Ft összegben történt. A tervezett előirányzat egyrészt az európai uniós támogatással megvalósuló programok bevételeit tartalmazza, mely részletesen a II. 3. pontban kerül bemutatásra.

A Kecskeméti Városrendészet hozzájárulása megnevezésű előirányzat 370.192.772 Ft-ban került tervezésre, mely befizetési kötelezettség az éves parkolási díjbevételek arányában jelentkezik.

Az egészségügyi kiegészítő pótlékhoz kapcsolódó támogatás címen 59.364.897 Ft, valamint a szociális ágazati összevont pótlékhoz kapcsolódó támogatás címen 386.968.636 Ft

előirányzatot tartalmaz a tervezet, mely az érintett intézmények költségvetésében eredeti előirányzatként szerepel.

A Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház és a Ciróka Bábszínház közös működtetésére vonatkozó megállapodás alapján 616.262.000 Ft támogatás szerepel a költségvetésben.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről címen kerülnek megtervezésre azon bevételek, amelyek államháztartáson belülről érkeznek és felhalmozási célú feladatok finanszírozását szolgálják. A 2024. évi előirányzat összesen 475.923.027 Ft. A tervezett előirányzat jelentős része az európai uniós támogatással megvalósuló programok bevételeit tartalmazza, a Kadafalván megvalósuló új kétszoboros bölcsőde megvalósítását 294.458.118 Ft-tal, valamint a Nyíri út folytatásának a Széles köz és a 445. számú főút közötti szakaszának felújítása és szélesítése című projekt kivitelezési munkálatainak ellátásához szükséges támogatást 83.073.609 Ft-tal.

A közhatalmi bevételek előirányzata 23.078.200.000 Ft, mely a 2023. évi tervezett előirányzatot 5.097.082.800 Ft-tal haladja meg. A költségvetési bevételek legnagyobb részét a saját önkormányzati bevételek jelentik. A város saját bevétele évek óta stabil növekedést mutat.

A legfontosabb bevételi tétel a helyi iparüzési adó bevétel tervezett előirányzata, mely 20.400.000.000 Ft. Ilyen mértékű iparüzési adóbevétele korábban nem volt még Kecskemétnek. Az adópolitikának köszönhetően évről évre növekszik az iparüzési adóból származó bevétele az önkormányzatnak.

Az építményadóból 2.520.000.000 Ft bevétel várható, az idegenforgalmi adó bevétel tervezett előirányzata 75.000.000 Ft.

A közterület-használati díjból származó bevétel előirányzata 30.000.000 Ft, a helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok bevételi előirányzata 45.000.000 Ft, talajterhelési díj előirányzatán 4.500.000 Ft a tervezett bevétel.

Működési bevételek címén tervezett előirányzat összesen 1.828.570.161 Ft.

A továbbszámlázott szolgáltatások bevétele 75.937.288 Ft-tal jelenik meg a tervezetben. Az önkormányzat a tulajdonában álló ingatlanok bérlői részére a közvetített szolgáltatásokat folyamatosan tovább számlázza, ezen költségek a gáz, víz, villany közüzemekre terjednek ki. A Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. 2023. április 1. napjától birtokba vette a homokbányai dolgozói apartmanokban található lakóhelyiségeket, a rezsiköltségek tovább hárítása érdekében általánypótlékos megállapodás született, valamint az üzemeltetési költséget is kiszámlázza az önkormányzat a Kft. részére.

VezetékJog létesítés miatti kártalanítás címén 12.000.000 Ft került tervezésre.

A homokbányai bérlakások lakbérbevételének tervezett előirányzata 75.000.000 Ft. A költségalapon meghatározott lakbérből származó bevétel az önkormányzat elkülönített számlájára folyik be.

A nem lakás céljára szolgáló helyiségek (irodák, üzletek, gyógyszertárak, garázsok, atlétikai centrum) bérbeadásából származó bevétel címén 50.148.145 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet. A megüresedő helyiségek bérbeadása folyamatos.

Az egyéb önkormányzati vagy bérbeadásából származó bevétel 83.188.608 Ft összegű a rendelet-tervezetben.

A víziközmű-vagyon üzemeltetésére kötött használati szerződésből eredően az önkormányzatnak 176.480.019 Ft használati díjbevétele származik. A Bácsvíz Zrt. által

üzemeltetett ágazati víziközmű rendszerek elemei 2013. január 1-jétől az önkormányzat tulajdonába kerültek.

Az ISPA víziközmű-vagyon üzemeltetésére 151.825.863 Ft bevételt tartalmaz a tervezet.

Pénzügyi befektetések bevételei címén a rendelet-tervezet 600.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz, a bevétel a Kecskeméti Termostar Kft. és a Városi Alapkezelő Zrt. osztalék fizetéseként jelentkezik.

Kiszámlázott általános forgalmi adó címén a tervezett bevételi előirányzathoz kapcsolódó kiszámlázott termékek és nyújtott szolgáltatások, illetve értékesített tárgyi eszközök fizetendő áfája címén keletkező 282.506.247 Ft összegű áfa bevétel került tervezésre.

Kamatbevételek címén a rendelet-tervezet 250.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz, melyet az év közben szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése miatt realizálhat az önkormányzat.

Felhalmozási bevételek címén kerül megtervezésre a földterületek, ipari vagy intézményi területek, ingatlanok, az építési telek céljára szolgáló terület értékesítéséből, az önkormányzati tulajdonú lakások eladásából származó bevétel, melyek 2024. évi tervezett összege összesen 726.687.202 Ft.

Ingatlanok értékesítésére 699.304.602 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

A rendelet-tervezet mezőgazdasági ingatlan, földterület értékesítéséből 1.650.600 Ft bevétellel számol.

Önkormányzati lakások értékesítése, illetve előző évi értékesítések részletfizetése címén a tervezet 25.732.000 Ft bevételi előirányzatot tartalmaz. Az önkormányzati tulajdonú lakások értékesítéséből származó bevétel a Lakásalap bevételi forrását képezi, melynek felhasználását az előterjesztés VIII. fejezete részletezi.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 58.500.400 Ft.

Az előirányzat 50.000.000 Ft összegben tartalmazza a Homokbánya városrészben történő fejlesztések tervezési munkáihoz kapcsolódóan megkötött megállapodás alapján átvett pénzeszközöket.

Ezen a jogcímen szerepel a Kecskeméti Animációs Filmgyártó és Forgalmazó Kft. részére nyújtott tagi kölcsön visszatérülése 3.200.400 Ft összegben, továbbá a munkáltatói kölcsön és az első lakáshoz jutók támogatásának visszatérülése is.

Költségvetési maradvány felhasználása címén 5.473.478.933 Ft került megtervezésre, amely az előző évi gazdálkodás során képződő költségvetési maradvány tárgyévi kiadások finanszírozására igénybe vehető összege.

Hiány nélkül tervezhető a költségvetés, a 2024. évben hitel felvétellel nem számol a költségvetési rendelet-tervezet.

2. KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA FELADAT-CSOPORTONKÉNT

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi kiadásainak előirányzatát – jogcímenkénti részletezésben – a rendelet-tervezet 2. melléklet b) táblázata tartalmazza.

A 2024. évi költségvetési és finanszírozási kiadások összefoglalóan:

Megnevezés	2024. évi kiadások
Térségi feladatok, gazdaságfejlesztés, településrendezés, műemlékvédelem, zöldfelületrendezés	422.470.860 Ft
Pályázatkezeléssel kapcsolatos kiadások	940.472.207 Ft
Városfejlesztés, közműépítés, városüzemeltetés, kommunális feladatok, vagyon- és lakásgazdálkodás	10.336.876.633 Ft
Természet, környezetvédelem, közrend, közbiztonság, polgári honvédelem és katasztrófavédelem	245.279.120 Ft
Egészségügyi feladatok, szociális feladatok, ifjúságpolitika, tehetséggondozás, egyházak támogatása, civil szervezetek támogatása, egyéb támogatások, kölcsönnyújtás	850.255.080 Ft
Sport, közművelődési és közgyűjteményi feladatok, városi turisztikai, közművelődési szolgáltatások	3.708.820.000 Ft
Egyéb működési kiadások, önkormányzat közgyűlésének működési költségei	7.405.680.075 Ft
Tartalékok, adósságszolgálat, finanszírozási kiadások	3.209.306.567 Ft
Nemzetiségi önkormányzatok	8.000.000 Ft
Önkormányzat költségvetési szervei	17.641.357.434 Ft
<i>ebből: egészségügyi és szociális ágazat: 5.814.417.000 Ft</i>	
<i>ebből: köznevelési ágazat 5.238.083.324 Ft</i>	
<i>ebből: kulturális ágazat 2.886.738.808 Ft</i>	
<i>ebből: egyéb ágazat 3.702.118.302 Ft</i>	
TÁRGYÉVI KIADÁSOK	44.768.517.976 Ft

Az önkormányzat 2024. évi kiadásainak feladatonkénti megbontás indoklása a szöveges értékelésben jelenik meg:

Térségi feladatok, gazdaságfejlesztés, településrendezés, műemlékvédelem

Az Aranyhomok Kistérségfejlesztési Egyesület működéséhez minden évben hozzájárulást biztosít az önkormányzat. A tagdíj összege 140 Ft/fő, a 2023. január 1-jei 107.899 fő lakosság szám figyelembevételével 15.105.860 Ft kerül kifizetésre.

Itt kerül megtervezésre a gazdaságfejlesztéssel kapcsolatos feladatok fedezete is.

A településrendezési terv módosítására, térinformatikai rendszer működtetésére, a kapcsolódó szoftverek, földhivatali alaptérkép frissítésére, Helyi Építészeti-Műszaki Tervtanács működtetésére a településrendezési és térinformatikai feladatok 38.198.500 Ft összegű előirányzata nyújt fedezetet. Kecskemét esetében már több mint 10 évre visszatekintve elérhető az önkormányzati munkát jelentősen segítő térinformatikai rendszer, melyet a város önerőből, a saját igényei szerint folyamatosan fejleszt. Ennek köszönhetően, a ráfordítás eredményeként a különböző területeken történő használata jelentős mértékben növeli ezen feladatok hatékonysági mutatóját. Ezáltal az önkormányzati döntéshozók stratégiai döntései teljes mértékben megalapozottak.

Zöldfelület-rendezés

A zöldfelület rendezés keretében a köztéri környezetrendezés magában foglalja a zöldfelületi fejlesztési feladatok, zöldfelületrendezési és a közterületekhez kapcsolható köztéri alkotások elhelyezésének költségeit. A rendelkezésre álló előirányzat 304.166.500 Ft, mely a Hírös Forrás szökőkút és a Luca kút környezetének rendbetételére, játszóterek fejlesztésére, fásításokra, növénytelepítésekre, a Városháza közterületi, oldal- és hátsókertjei felújításának befejezésére, továbbá a Mogyorósliget zöldfelületi és öntözőrendszerének rekonstrukciójára nyújt fedezetet. 2024. évben kerül sor Lakatos Pál Jel című szobrának elkészítésére és kihelyezésére.

Pályázatkezeléssel kapcsolatos kiadások

A pályázatkezeléssel kapcsolatos kiadásokra 2024. évben összesen 940.472.207 Ft összegű előirányzat áll rendelkezésre, mely tartalmazza a hazai, valamint uniós projektekhez kapcsolódó kiadások fedezetét. Az uniós projektek költségvetésének részletei a 3. pontban kerülnek kimutatásra.

Jelentős fejlesztések valósulnak meg 2024. évben, így a Nyíri út folytatása Széles köz és a 445. számú főút közötti szakaszának felújítása és szélesítése 97.993.737 Ft, új kétszoros bölcsőde fejlesztése Kadafalván 401.569.299 Ft, a Katona József Színház komplex felújításával összefüggő beruházások előkészítése 140.601.700 Ft összegben. Kecskemét Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának (FVS) és TOP Plusz Városfejlesztési Programtervének (TVP) elkészítésére 80.000.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Városfejlesztés, közműépítés

A városfejlesztésre 668.404.479 Ft, a közműépítésre 591.076.457 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet. A következő évben megvalósítani tervezett kiemelt fontosságú, de nem pályázati forrásokból finanszírozandó önkormányzati beruházások, felújítások valósulhatnak meg.

A közterületek fejlesztésére 502.937.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet, melyből többek között gyalogos átkelőhelyek kialakítására kerül sor. A Benkó Zoltán Szabadidőközpont sport és szabadidős létesítményeinek fejlesztése tovább folytatódik, Integrált játszótér ("Kölyökdomb játszótér") kivitelezésének II. ütemére 300.000.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Útfejlesztés folytatására Kecskeméten 115.467.479 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet, mely a Nyíri út (Margaréta körforgalom – Széles köz) útfelújításának fedezetéül szolgál.

A lakossági önerős beruházások, víziközmű-, szennyvíz-, közműfejlesztések támogatásának előirányzata 154.000.000 Ft összegben biztosítja a korábban megkezdett beruházások ütemezett folytatását. A tervezet tartalmazza a Máriahegy és a Csalánosi út környezetének szennyvíz vezeték kiépítését, a Kiskertváros szennyvíz vezeték kiépítésének folytatását, valamint a Kőrösi-hegy ivóvíz vezeték hálózat kiépítését is.

Az ISPA beruházással megvalósult közművek felújításának fedezetét a Bácsvíz Zrt. által fizetett bérleti díjból képződő közműfejlesztési tartalék jelenti. Kecskemét és Térsége Társult Települések Szennyvízcsatorna és Tisztítótelep Tulajdonközösség és Bácsvíz Zrt. között létrejött üzemeltetési szerződés alapján keletkező bérleti díj bevétel a gördülő fejlesztési tervben jóváhagyott eszközpótlási, felújítási szükségletek forrását szolgálja.

Városüzemeltetés, kommunális feladatok

Városüzemeltetési, kommunális feladatok ellátására a tervezet mindösszesen 8.235.259.078 Ft előirányzatot tartalmaz, mely kötelező önkormányzati feladatot finanszíroz.

Park-, közterület- és útfenntartási feladatok ellátásához szükséges eszközök egy részének beszerzése bérleti konstrukció keretében történik, amelyhez az önkormányzat biztosítja a fedezetet.

A városüzemeltetési, kommunális feladatok ellátása magában foglalja a park- és közterület fenntartását, a köztisztasági feladatokat, a gyommentesítést, a csapadékvíz-csatornák karbantartását is 1.879.371.000 Ft összegben.

Az út, járda, kerékpárút javítása, építése címen szereplő előirányzat fedezetet nyújt az úthibák megszüntetésére, az útburkolatok felújítására, a földutak profilozására, jelzőtáblák kihelyezésére, útburkolati jelek felfestésére, jelzőlámpák üzemeltetésére, járda- és kerékpárutak javítására, buszmegállóhelyeken utasvárók kialakítására, valamint a hóeltakarítási munkálatokra 2.336.017.796 Ft összegben.

Víziközmű-vagyon üzemeltetése címen a tervezet 205.197.086 Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

A közvilágítás üzemeltetésre és fejlesztésére tervezett előirányzat összesen 795.427.836 Ft. Ezen belül a működési kiadások előirányzata 675.427.836 Ft. A közvilágítási hálózat fejlesztésére 120.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Temetőfenntartás- és fejlesztés tervezett előirányzata összesen 252.270.000 Ft, melyből a temetők fejlesztésére 70.270.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Gyepmesteri feladatokra a tervezet 86.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz, mely az elhullott állatok tetemének begyűjtésére, ártalmatlanítására, a kóbor állatok befogására szolgál, valamint a macskaház fenntartási költségeit finanszírozza.

Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft. részére – az általa ellátott közfoglalkoztatási feladatok finanszírozásához – nyújtandó önkormányzati támogatás előirányzata 85.000.000 Ft. A társaság a támogatást kizárólag hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítésére, rehabilitációs foglalkoztatására, valamint a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítésére és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások finanszírozására használja fel.

Helyi közösségi közlekedés támogatása címen tervezett előirányzat összesen 2.515.000.000 Ft. Az előirányzat a helyi tömegközlekedési feladatok ellátásával kapcsolatos, a közlekedési szolgáltatónál felmerülő és a szolgáltató bevételeivel nem fedezett veszteségek ellentételezését, valamint a Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. 2024. évi működtetését biztosítja.

Közlekedési tanulmányterv felülvizsgálatára 80.000.000 Ft-ot fordít az önkormányzat, mivel Kecskemét megyei jogú város alapinfrastruktúrájának egyik legfontosabb, a város minden lakosát közvetlenül érintő eleme a közlekedés rendszere.

Vagyon- és lakásgazdálkodás

Az önkormányzat költségvetésében vagyongazdálkodási, területvásárlási, valamint kisajátítási kiadásokra tervezett előirányzat összesen 410.709.649 Ft. A magánszemélyek tulajdonában lévő, de a beruházások miatt szükségessé váló kisajátítások, a szakhatósági állásfoglalások, ügyintéзések, forgalmi értékbecslések, ingatlanok biztosítási költségei, üzleti ingatlanok karbantartási kiadásai indokolják az előirányzat nagyságát.

A Homokbánya területén állami támogatás igénybevételével kialakított, költségalapon bérbe adott lakások teljes körű működtetését megbízási szerződés alapján a KIK-FOR Kft. végzi. A felmerülő üzemeltetési költségek és a homokbányai lakások felújítási munkálatai a tulajdonos önkormányzatot terhelik, a feladatra 75.000.000 Ft áll rendelkezésre.

A KIK-FOR Kft. lakás- és vagyongazdálkodási tevékenységének ellátására 264.103.654 Ft-ot biztosít az önkormányzat. A vagyongazdálkodási feladatok ellátása során felmerülő működési kiadásokra 60.903.654 Ft összeget tervez az önkormányzat. Az önkormányzat tulajdonában lévő lakás állomány kezelése, üzemeltetése és a bérbeadási tevékenységhez kapcsolódó jogok gyakorlása közszolgáltatási szerződés keretében valósul meg. Az ingatlanok fejlesztési beruházásaira és felújításokra 203.200.000 Ft áll rendelkezésre.

A Lakásalap címén rendelkezésre álló forrás képezi a fenti feladatok fedezetének egy részét, a Lakásalap felosztását az előterjesztés VIII. fejezete részletezi.

Természet- és környezetvédelem

A Kecskeméti Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány működését az önkormányzat 8.000.000 Ft-tal támogatja, a Kecskeméti Vadaskert Szolgáltató Nonprofit Kft. működéséhez 115.000.000 Ft-tal járul hozzá.

Az erdőgazdálkodási és természetvédelmi feladatok fedezetéül 43.003.000 Ft szerepel a tervezetben, mely az erdők üzemeltetésével kapcsolatos feladatokra nyújt fedezetet.

Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap egyik bevételi forrását a talajterhelési díj jelenti. A 2024. évben várhatóan 4.500.000 Ft bevétel keletkezik, melyet önkormányzati forrás egészít ki, így az Alap felhasználási elveinek megfelelően csapadék-csatorna karbantartásra, belvízkár elhárításra, környezetvédelmi kiadások fedezetére szolgál. Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap környezetvédelmi bírságból és az önkormányzati támogatásból származó részének felhasználására a tervezet 9.376.120 Ft előirányzatot tartalmaz, mely környezetvédelmi programok megrendezését szolgálja, a korábbi évek gyakorlata alapján a Környezetvédelem Jeles-Napjai rendezvénysorozatot, valamint az Európai Mobilitási Hét programsorozat elemeit valósítja meg az önkormányzat.

Közrend és közbiztonság

A Kecskemét Közbiztonságáért Közalapítvány az elmúlt évek során felszerelt térfelügyeleti, valamint a rendszámfelismerő kamerarendszert üzemelteti. Az előirányzat a meglévő kamerák üzemeltetésének és karbantartásának, új kamerák felszerelésének, illetve új kamerahelyszínek kialakításának költségeit tartalmazza. Eddig több, mint 460 kamera telepítésére került sor a városban, a rendszer üzemeltetési és karbantartási költsége jelentős mértékben megnövekedett az elmúlt években, továbbá kiemelt feladatként jelentkezik a közlekedésbiztonsági és balesetmegelőzési projektek eszközürendszerének biztosítása. A Közalapítvány feladatai ellátásának támogatásához 40.000.000 Ft került megtervezésre.

A Bács-Kiskun Vármegyei Rendőr-főkapitányság működésének támogatására 11.000.000 Ft-ot, a kecskeméti polgárőrségek működésének támogatására 15.000.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Polgári honvédelem és katasztrófavédelem

A Bács-Kiskun Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 3.000.000 Ft támogatásban részesül, melyből működésre 1.000.000 Ft-ot, felhalmozásra 2.000.000 Ft-ot használhat fel.

Egészségügy

Ez az előirányzat 77.344.160 Ft összegben tartalmazza az önkormányzat egészségügyi feladataival összefüggő költségek fedezetét, ebből a Bács-Kiskun Vármegyei Oktatókórház működési támogatása 20.000.000 Ft, az ösztöndíj rendszer támogatása 5.000.000 Ft. Az előirányzat nyújt fedezetet 5 házi orvos praxisvásárlásához, továbbá 2 házi orvos praxiskezdési támogatásához. A rágcsálómentesítési feladatok kiadásait 6.832.400 Ft, valamint a fogszabályozási szakorvos támogatását 4.300.000 Ft összegben tartalmazza a tervezet.

Szociális feladatok

Szociális pénzbeli ellátásokra 149.163.000 Ft előirányzat áll rendelkezésre, mely nagyrészt a rendszeres és rendkívüli települési támogatás fedezetét szolgál.

Szociális jellegű feladatokra 163.472.000 Ft előirányzat nyújt fedezetet. Az önkormányzat támogatja a karitatív szervezeteket az alábbiak szerint:

- a Magyar Máltai Szeretetszolgálatot 94.900.000 Ft-tal (a hajléktalanok komplex ellátásához, népkonyhai étkeztetéshez, a családok átmeneti otthonának működtetéséhez),
- Wojtyła Ház Nonprofit Kft.-t 2.000.000 Ft-tal, a Humán-Rehab Közhasznú Egyesületet 7.400.000 Ft-tal (a megváltozott munkaképességű személyek képzésének koordinálásához, felméréshez a foglalkoztatási igényüknek az elhelyezkedési esélyük növelése érdekében),
- Római Katolikus Főplébániát 14.172.000 Ft-tal (a pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali és közösségi ellátásához), valamint 25.000.000 Ft-tal (a demens személyek nappali ellátását biztosító intézmény kialakítására),
- A Társadalmi Felzárkózási Stratégia végrehajtásához 20.000.000 Ft -ot biztosít a tervezet.

A Bursa Hungarica Ösztöndíjrendszer működéséhez 5.000.000 Ft-ot biztosít az önkormányzat.

Az önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést a hátrányos helyzetű és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére biztosítja, beleértve a nyári szüneten kívül az őszi, téli és tavaszi szünetet is, melyre 10.000.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet.

Nevelési és képzési hozzájárulás árva és félárva gyermekek részére 7.700.000 Ft-tal szerepel a tervezetben.

Az Egészséges Életmódért Hit és Sport Alapítvány működteti a Kecskemét, Mezei utca 34. szám alatti Közösségi Házat. 2024. évre a tervezett előirányzat összege a Közösségi Ház és a Biztos Kezdet Gyerekház működésére összesen 44.000.000 Ft.

Az SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványával kötött hosszú távú együttműködési megállapodás a gyermekek átmeneti gondozása, a nevelőszülői és a gyermekotthoni feladatok ellátására vonatkozik, melynek fedezetére 30.000.000 Ft előirányzat szolgál.

Közfoglalkoztatási feladatok támogatása címen 25.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet, mely a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft. közfoglalkoztatással kapcsolatosan felmerülő kiadásainak támogatására szolgál.

A Városi Szociális Közalapítvány részére 37.000.000 Ft működési célú támogatást nyújt az önkormányzat a szociálisan rászorulóknak téli tüzfával történő ellátására, valamint egyéb, az egyéneket és családokat veszélyeztető élethelyzetek megelőzésére (védőoltások támogatása rászorulóknak részére, jól tanuló, de nehéz családi körülmények között élők családjának támogatása).

Az időszügi feladatok címen 4.000.000 Ft előirányzat szerepel, amely a Kecskeméti Nyugdíjasszövetség és az Időszügi Tanács 2024. évi működési költségeihez szolgál fedezetként.

A Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány részére 131.400.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet, mely a CédrusNet Kecskemét Program működési költségeihez, a Digitális Tudásközpont és a Széchenyi István Közösségi Ház működtetéséhez, valamint az önkormányzat által a pályakezdő fiataloknak nyújtandó lakbértámogatásához nyújt fedezetet.

Ifjúságpolitika, tehetséggondozás

A Matematikában Tehetséges Gyermekéért Alapítvány működéséhez az önkormányzat minden évben 3.000.000 Ft támogatást nyújt.

Tehetségek támogatására 12.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet, mely kiemelkedő eredményeket elérő tanulók támogatására szolgál, valamint országos, nemzetközi versenyeken való részvételükhöz járul hozzá.

Az ifjúságpolitika, drogprevenció címen szereplő előirányzat magában foglalja a Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működtetését, az Ifjúsági Cselekvési Terv és az Ifjúsági Stratégia végrehajtását, a tanévzáró fesztivál kiadásait, valamint a Nemzeti Orvosbiológiai Alapítvány, az Esély Központ Egyesület és a családi életre nevelés program lebonyolításához kapcsolódó költségek finanszírozásához nyújtandó önkormányzati támogatás fedezetét, melyre összesen 31.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Sport, kultúra, közművelődés

A sportszervezetek támogatása címen rendelkezésre álló 2.118.588.000 Ft előirányzat

- a Hírös Sport Nonprofit Kft.,
- a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.,
- a KTE Kosárlabda Klub Kft.,
- a Kecskeméti Röplabda Kft.,
- a KTE Utánpótlás Futball Klub,
- a Kecskeméti Városi Diáksport Egyesület,
- a Kecskeméti TE 1911 Kft.,
- a Kecskeméti Labdarúgó Akadémia Kft.,
- a Kecskeméti Női Kézilabda Egyesület és a
- Score Goal Kft. támogatását biztosítja,
- továbbá a kiemelt eredményt elért sportolók városházi köszöntésére szolgál.

A Kecskeméti TE 1911 Kft. részére lehetőség nyílik a Széktói Stadionban a pályatest teljes újjáépítésére, pályafűtés kiépítésére is a Magyar Labdarúgó Szövetség által jóváhagyott sportfejlesztési program alapján. Az önkormányzat, mint a Széktói Stadion tulajdonosa 336.600.000 Ft önrészt biztosít a tervezett beruházáshoz.

A közművelődési, közgyűjteményi, kulturális szervezetek támogatására tervezett 1.060.232.000 Ft előirányzat a Hírös Agóra Nonprofit Kft., a Kecskeméti Kortárs Művészeti

Műhelyek Nonprofit Kft. és a Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft. működési támogatásának fedezetül szolgál.

A Kecskemét Város - Bózso Gyűjtemény Alapítvány támogatására 72.000.000 Ft, a Leskowsky Hangszergyűjtemény Közalapítvány működésére 22.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Városi turisztikai, közművelődési szolgáltatások

A városi turisztikai, közművelődési szolgáltatások feladatesoport magában foglalja a határon túli magyar kapcsolatok támogatását, a testvérvárosi kapcsolatok kiadásait, a nemzeti ünnepek, városi rendezvények megszervezése és a hazai, nemzetközi kapcsolatok, rendezvények, ünnepek címen szereplő előirányzatokat 98.000.000 Ft összegben.

Egyházak támogatása, civil szervezetek támogatása, egyéb támogatások, kölcsönnyújtás

A Kecskeméten működő egyházak támogatására a tervezet 31.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz, mely a gyülekezetek működési kiadásaihoz nyújt fedezetet.

Az önkormányzat az intézményekben dolgozók részére lakásépítés és vásárlás, vagy felújítás érdekében munkáltatói támogatást nyújt, valamint a kölcsön folyósításához kapcsoló kiadások fedezete is szerepel a tervezetben.

Civil szervezetek működési támogatásához 83.849.920 Ft összegű fedezet áll rendelkezésre.

Egyéb működési kiadások

A postai közreműködői tevékenység támogatására 18.937.575 Ft kerül biztosításra, mely a Hunyadvárosi és a Gázló utcai kisposta újrainvitása következtében felmerülő kiadások fedezetére szolgál.

A választókerületi támogatási program előirányzaton tervezett összeg 54.000.000 Ft. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a választókerületi képviselők által javasolt programokhoz, fejlesztésekhez nyújt támogatást az előirányzat.

Az állami támogatás visszafizetés címen – az állami támogatásokkal való év végi elszámolás eredményeként felmerülő visszafizetési kötelezettség teljesítésére – 100.000.000 Ft előirányzat szerepel a tervezetben.

2024. évben a költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. Szolidaritási hozzájárulásként 6.393.070.576 Ft szerepel a tervezetben.

Az E-közigazgatás-rendszerkövetés, informatikai kiadások előirányzata 102.982.601 Ft, mely a POLISZ intézményi kiterjesztés support követés-támogatására és a POLISZ közétkeztetési rendszerhez kapcsolódó Szülői Modul és Számlarobot üzemeltetésére, valamint a főtéri (wifi) internet-szolgáltatási szerződésből fakadó kötelezettségek kifizetésére nyújt fedezetet.

A városi díjak és díszdiplomák átadására 11.500.000 Ft előirányzat kerül biztosításra a tervezetben.

A jogi munka kockázata, közjegyzői díjak előirányzat a felmerülő eljárási költségek pénzügyi fedezetét jelenti. A folyamatban lévő perek jogerős kimenetele előre nem kalkulálható, melynek fedezetül is ezen előirányzat szolgál 47.256.000 Ft összegben.

3. EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK ELŐIRÁNYZATAI

A projektek bevételeit és kiadásait – elkülönítetten – a rendelet-tervezet 2. melléklet d) táblázatai tartalmazzák.

1. TOP-6.3.1-15-KE1-2016-00001 azonosítószámú „Rudolf-kert építészeti és közterületi fejlesztése, szinergiában a város gazdaságilag fenntartható célkitűzéseivel” című projekt

A projekt célja a műemléki védettség alatt álló egykori Rudolf-laktanya beavatkozási területén rehabilitációs jellegű környezetrendezés, valamint épületfelújítással egybekötött aktív rekreációs terület kialakítása. A beavatkozással nagyban növekszik az egész városrészben a szolgáltatási funkciók kialakíthatóságának lehetősége, mely gazdaságélénkítő hatással lesz az ide települni szándékozó vállalkozásokra is. A fejlesztéssel pozitív városkép alakul ki Kecskemét nyugati városkapu funkciójára vonatkozóan.

A 10208/27 hrsz-ú terület nyugati részén található egykori „kis fedett lovarda” épületének felújítása, a szabadidős és rekreációs tér környezetrendezése, valamint a víziközmű-hálózat kiépítése 2023. évben befejeződik, míg a 10208/4 hrsz.-ú út fejlesztése, illetve műszaki ellenőri és egyéb szakértői díjak teljesítése a 2024. évben tervezett.

2. RRF-1.1.2-21-2022-00051 azonosítószámú „Új két csoportos bölcsőde építése Kadafalván” című projekt

A tervezett beruházás eredményeként Kecskemét, Kadafalva városrészében 100%-os önkormányzati tulajdonú, jelenleg beépítetlen építési telken (Boróka utca 6., hrsz.: 11747) létrejön egy bölcsődei ellátás céljára alkalmas, két gyermekszobát magába foglaló, összesen 28 férőhelyes új, energiahatékony, akadálymentesített 351 m² bruttó alapterületű bölcsődei épület egy 66 m²-es fedett terrasszal. Kialakításra kerül továbbá egy játszóudvar, amely lehetőséget biztosít a kora gyermekkori mozgásfejlesztés megvalósítására.

Az új bölcsőde kialakítása, a kisgyermek ellátási szolgáltatás megjelenése Kadafalván elősegíti az esélyegyenlőség, az egyenlő bánásmód és a közszolgáltatásokhoz történő egyenlő területi hozzáférés biztosítását, valamint a városrészi közszolgáltatás fejlődését. A beruházás hozzájárul a kecskeméti városrészek között meglévő fejlettségbeli különbségek mérsékléséhez is. A fejlesztéssel a szakmai előírásoknak mindenben megfelelő intézményi környezet és eszközháttér alakul ki, mely elősegíti a magas színvonalú gondozási-nevelési tevékenység ellátását, ezen keresztül a kisgyermekekre és családjaikra kiterjedő prevencióos tevékenység erősítését.

A fejlesztésre vonatkozó tervezés befejeződött, melyre tekintettel a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatását követően az építési-kivitelezési munkák 2024. I. negyedévében megkezdődnek. A projekt zárására tervezetten 2024. IV. negyedévében kerül sor.

3. VP6.-7.2.1.1-21 azonosítószámú „Kecskeméten a Nyíri út folytatásának a Széles köz és a 445. számú főút közötti szakaszának felújítása és szélesítése” című projekt

A projekt célja Kecskeméten a Nyíri út folytatásának, a Széles köz és a 445. számú másodrendű főút közötti szakasz 5,9 m-re történő szélesítése, a meglévő burkolat C forgalmi terhelési osztályra történő megerősítésével. Az útfelújítás részeként megvalósul az út vízelvezetési rendszerének megújítása is, a padka és a környezet rendezésével. A meglévő útcsatlakozások sárrázó burkolata a telekhatáron belül kialakításra kerül a felújított út védelme érdekében, továbbá a fejleszteni kívánt útszakaszhoz kapcsolódó árokrendezés, tisztítás, profilozás, nemesített padka kialakítás is megtörténik.

A kivitelezési munka 2023. III. negyedévében megkezdésre került, a projekt zárása 2024. januárjában tervezett.

4. TOP_PLUSZ-1.3.1-21-BK1-2022-00001 azonosítószámú, „Kecskemét Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának (FVS) és TOP Plusz Városfejlesztési Programtervének (TVP) elkészítése” című projekt

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül 2022. augusztus 31. napján támogatási kérelmet nyújtott be a TOP_PLUSZ-1.3.1-21-BK1 kódszámú felhívásra, melyre vonatkozóan a Támogató döntése értelmében 2023. február 13. napján aláírásra került a TOP_PLUSZ-1.3.1-21-BK1-2022-00001 azonosító számú, „Kecskemét Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának (FVS) és TOP Plusz Városfejlesztési Programtervének (TVP) elkészítése” című projekthez kapcsolódó támogatási szerződés.

A projekt részeként elkészítésre kerülnek az FVS és a TVP dokumentumok, továbbá sor kerül ezen dokumentumok felülvizsgálatára, illetve az alábbi tervek és stratégiák kidolgozása történik meg:

- Települési Zöld Infrastruktúra Fejlesztési- és Fenntartási Akcióterv (ZIFFA),
- Integrált Települési Vízgazdálkodási Terv (ITVT)
- Városi zöld menetrend alapján kidolgozandó városi zöld finanszírozási keretrendszer készítése, a város energiafelhasználásának átfogó energetikai felmérése (Zöld átállás)
- A városüzemeltetési szolgáltatások és önkormányzati fenntartású közintézmények digitalizációjára irányuló elemzések, felmérések, adatgazdálkodási stratégia és digitális akcióterv (Digitális átállás)
- A város projektjeire, az akcióterületeire és az FVS pénzügyi megvalósíthatóságára vonatkozó üzleti modell, üzleti terv (Finanszírozási Terv)

A projekt keretében tervezett fejlesztéspolitikai dokumentumok elkészítésére vonatkozó vállalkozási szerződés teljesítésének ütemezésére tekintettel, szükséges a fedezet 2024. évben történő biztosítása.

A projekt előlege biztosít fedezetet a 2024. évi költségekre.

4. TARTALÉKOK ELŐIRÁNYZATA

A tartalékok előirányzatát a rendelet-tervezet 2. melléklet c) táblázata tartalmazza. A tartalékok feletti rendelkezési jogot a rendelet-tervezet – az 5. §-ban meghatározott keretek között – a polgármesterre javasolja átruházni.

Intézményi kiadások tartaléka jogcímen került megtervezésre az intézmények egyes személyi juttatásainak és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzata. Ezen tartalék felhasználásának bemutatása a III. fejezet 3. pontjában kerül részletezésre.

Általános tartalék címen szereplő előirányzat 1.003.648.340 Ft, mely lehetőséget nyújt az év közben felmerülő, nem tervezett feladatok felvállalására. Pályázatok előkészítésével, benyújtásával összefüggően felmerülő kiadások, a pályázati program előkészítéséhez, megvalósításához szükséges önerő finanszírozásához, valamint utófinanszírozott program esetében a megítélt pályázati támogatás megelőlegezésére, fejlesztési célok finanszírozására használható fel.

A Vis maior tartalék előirányzata kizárólag előre nem látható, nem tervezett, sürgős beavatkozást igénylő feladatok finanszírozásához használható fel, a tartalék előirányzata jelentősen megemelésre került, a tervezetben 50.000.000 Ft szerepel.

5. HITELFELVÉTEL ÉS ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Hitelfelvétel

A folyamatos likviditás biztosítása céljából 2024. évre vonatkozóan az éven belül igénybe vehető folyószámlahitel szerződés megújításra kerül, melynek keretösszege – éven belüli többszöri igénybevétel mellett – 3.000.000.000 Ft.

Adósságszolgálat

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 10. § (5) bekezdése értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi összes fizetési kötelezettsége – az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig – egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Ezen adósság-keletkezést korlátozó szabály figyelembevétele érdekében, az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjának megfelelően – a rendelet-tervezet 2. melléklet e) táblázata bemutatja az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló, kamatkiadást is tartalmazó kötelezettségeit és a saját bevételeinek várható összegeit.

A kamatkiadások 2024. évi előirányzata összesen 183.716.902 Ft, mely a folyószámlahitel 30.000.000 Ft kamatát, valamint a 2019. évben ténylegesen lehívott fejlesztési hitel 37.929.062 Ft kamatát, és a 2020-2021. évben ténylegesen lehívott beruházási hitelre kalkulált 115.787.840 Ft kamatkiadását tartalmazza.

Felhalmozási hiteltörlesztésként a 2019. évben lehívott fejlesztési hitel 167.514.340 Ft, illetve a 2020-2021. évben igénybe vett beruházási hitel 621.440.000 Ft összegű tőketörlesztése szerepel, összesen 788.954.340 Ft összegben.

Az önkormányzati kezességvállalás egyrészt a BÁCSVÍZ Vízfutó és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2024. évi folyószámlahitelének felvételéhez szükséges – a tulajdonosi részaránytal megegyező mértékű – önkormányzati kezességvállalás 555.670.000 Ft összegét tartalmazza. A kezességvállalás másik tényezője a Hírös Sport Nonprofit Kft. 17.874.385 Euro összegű beruházási hitelének évenkénti tőke- és kamattörlesztését tartalmazza 400 Ft/Euro árfolyamon számolva.

A kezességvállalás érvényesítésére eddig még nem került sor.

III. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSE

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is fontos feladat a költségvetési intézményrendszer működőképességének fenntartása, valamint az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása. Mindezek figyelembevételével mellett került megtervezésre az intézmények 2024. évi költségvetése.

A helyi önkormányzat bevételei és kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételei és kiadásai elkülönülnek egymástól. Ennek megfelelően az előterjesztés tartalmazza a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja értelmében a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait nem csak kiemelt előirányzatok szerint tartalmazza, hanem a költségvetési rendeletben a költségvetési bevételeket és a költségvetési kiadásokat meg kell adni:

- kötelező feladatok,
- önként vállalt feladatok,
- államigazgatási feladatok bontásban is.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 13 önkormányzati intézményt (Polgármesteri Hivatallal együtt) irányít, illetve látja el ezeken keresztül az önkormányzati feladatait, étkeztetési szolgáltatást biztosít 35 nem önkormányzat által irányított és működtetett intézményben. Az önkormányzat által irányított és működtetett költségvetési szervek, és azok intézményegységeinek, továbbá az étkeztetéshez kapcsolódó feladat ellátási helyek felsorolását az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési támogatásának forrásösszetételét, illetve a kiadási előirányzatok bevételi forrásonkénti megoszlását az előterjesztés 4. melléklete mutatja be.

1. BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATA

Intézmények bevételei (Polgármesteri Hivatal nélkül)

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételeit költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet-tervezet 3. melléklet a) táblázata tartalmazza.

A 2024. évi intézményi kiadásokra az alábbi bevételi jogcímek nyújtanak fedezetet:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Bevétel változása
Állami támogatás/ színházak támogatása	6.655.410.773	7.125.260.917	+469.850.144
Önkormányzati támogatás	4.359.700.130	6.914.889.446	+2.555.189.316
NEAK finanszírozás	512.474.000	231.973.000	-280.501.000
Működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások	65.897.387	29.999.440	-35.897.947
Intézmények saját bevételei	4.109.564.100	4.847.349.140	+737.785.040
Összesen	15.703.046.390	19.149.471.943	+3.446.425.553

Az intézmények **irányító szervi finanszírozása** 2024. évben 14.040.150.363 Ft – melyből az állami támogatás 7.125.260.917 Ft, amelyet az önkormányzat 6.914.889.446 Ft-tal egészít ki – az előző évhez képest 3.025.039.460 Ft-tal emelkedik.

A feladatalapú finanszírozás keretében nyújtott állami támogatás 2024. évben összességében magasabb, mely az alábbi jogcímeket tartalmazza:

- köznevelési ágazatban a pedagógusok bértámogatása, óvodaműködtetés és gyermekétkeztetés támogatása,
- a szociális ágazatban a szociális és gyermekjóléti feladatok, idősek átmeneti és tartós ellátása, bölcsődei feladatok, gyermekétkeztetés támogatása.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása előző évtől eltérően az eredeti költségvetésbe kerül beépítésre, ezzel jelentősen növelve a kulturális ágazat 2024. évi költségvetésében megjelenő támogatás összegét.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai között szereplő könyvtári és múzeumi feladatok ellátásának 2024. évi tervezett támogatása csekély mértékben alacsonyabb az előző évinél a megyei hatókörű városi könyvtár kistélepülési könyvtári célú kiegészítő támogatási összeg csökkenése miatt, a színházak költségvetési támogatását pedig közös működtetési megállapodás alapján közvetlenül a Kulturális és Innovációs Minisztérium (korábban: Emberi Erőforrások Minisztériuma) biztosítja, mely a 2023. évi összeggel került megtervezésre 2024. évre is.

Az önkormányzat irányító szervi minőségében az intézményeket közvetlenül érintő állami támogatásokon felül, bevételei terhére 6.914.889.446 Ft-tal egészíti ki intézményei forrásait. Valamennyi intézményt érintően jelentős többlet támogatást biztosít az önkormányzat a 2023-ban megkezdett és 2024. évben folytatódó béremelések, valamint a cafeteria juttatás 95.000 Ft-ról 256.000 Ft-ra történő megemlése miatt.

Az önkormányzat a kecskeméti háziorvosi rendelők működtetéséhez, a rendelők bérleti díjához, a fogorvosi ügyelet ellátásához, háziorvosi praxisok, valamint az anyatejgyűjtő állomás működtetéséhez saját forrásból számottevő támogatást biztosít az elmúlt évekhez hasonlóan a 2024. évben is. Várhatóan 2024. évben több háziorvosi praxis visszakerül az Alapellátáshoz, az orvosok nyugdíjba vonulása és egyéb távolléte okán. A háziorvosok helyettesítéséhez a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban: NEAK) finanszírozáson felül önkormányzati fedezetet szükséges biztosítani.

Az Egészségbiztosítási Alap (továbbiakban: Alap) finanszírozása 2024. évben 231.973.000 Ft, mely magában foglalja az egészségügyi alapellátás feladatainak (fogászati röntgen, a háziorvosi praxisok, anyatejgyűjtő állomás) NEAK által folyósításra kerülő támogatását, továbbá az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény hatálya alá tartozó – az önkormányzat egészségügyi szolgáltató és szociális intézményét vezető – illetmény központi támogatását is.

Az egészségügyi ellátórendszer 2023. évtől megújult, a védőnői feladat ellátásról 2023. július 1-től az állam gondoskodik a települési önkormányzattal együttműködésben (kivéve az ifjúsági és iskolai védőnők). A védőnők szakmai tevékenységüket önállóan látják el a Bács-Kiskun Vármegyei Oktatókórház szakmai felügyelete alatt, azonban rendszeresen kapcsolatot tartanak és szükség szerint egyeztetnek egészségügyi szakemberekkel, gyermekjóléti, köznevelési és a szociális ellátórendszer szakembereivel, valamint civil, karitatív szervezetekkel. Az ifjúsági, valamint az iskolai védőnők várhatóan a 2023/2024. tanév végén kerülhetnek a Kórház állományába.

Az alapellátási ügyelet ellátórendszer átalakítása szintén 2023. évben kezdődött, Bács-Kiskun vármegye is csatlakozott az Országos Mentőszolgálat által szervezett és működtetett egységes alapellátási ügyeleti rendszerhez 2023. november 1-től.

Az átszervezések következtében az előző évhez viszonyítva az Alapellátás részére az Alapból biztosított támogatás jelentős csökkenést mutat.

A Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház és a Ciróka Bábszínház vonatkozásában az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 16. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat közös működtetési megállapodást kötött a Kulturális és Innovációs Minisztériummal (továbbiakban: KIM). Az egyes önkormányzati fenntartású színházak közös működtetéséről szóló 1150/2020. (IV.10.) Korm. határozatnak megfelelően a megállapodás a Színház esetében 2023. december 31-ig szól, a meghosszabbításra vonatkozó kérelem benyújtása megtörtént, az 1945/2021. (XII.21.) Korm. határozat értelmében a Bábszínház esetében 2024. december 31-ig érvényes a közös működtetés. A megállapodások időtartama alatt a KIM kötelezettséget vállal meghatározott összegű alapműködésre és művészeti fejlesztésre fordítható támogatás biztosítására. A megállapodás szerint az önkormányzat az alapműködéshez nyújtott támogatással megegyező finanszírozásra vállalt kötelezettséget.

A működési és felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások előirányzata – az Alap finanszírozása nélkül – összesen 29.999.440 Ft, mely tartalmazza az önkormányzat intézményei által elnyert működési célú, szakmai programokat megvalósító pályázati támogatásokat. Az előirányzat az előző évhez képest 35.897.947 Ft csökkenést mutat, mivel a kulturális intézményeknél kevesebb következő évre vonatkozó megállapodás került aláírásra.

Az intézmények saját bevételei tartalmazzák a **közhatalmi bevételeket** 30.000.000 Ft, az **egyéb működési bevételeket** 3.650.982.363 Ft, valamint az **ÁFA bevételeket** 1.166.366.777 Ft összegben.

Az egyéb működési bevételek a 2023. évi eredeti előirányzat és teljesítési adatok figyelembevételével, 3.650.982.363 Ft-ban kerültek megtervezésre. Az intézmények többsége magasabb működési bevételt irányoz elő 2024. évre, amely az előző évhez képest 543.924.501 Ft-tal emelkedik az alábbiak miatt:

- a 2023. január 1-től 25 %-kal megemelt közétkeztetési díj az alkalmazottak által fizetett térítési díjből és a kiszámlázott általános forgalmi adóból származó bevétel növekedését eredményezi, az ugyancsak 2023. január 1-től 10 %-kal magasabb főző-és tálalókonyha bérleti díj pedig a bérbeadásból származó bevételt növeli,
- 2023. évre az előadó-művészeti szervezetek, valamint a Kecskeméti Planetárium működési bevételei a járványhelyzetet követő emelkedő tendenciát figyelembe véve kerültek tervezésre a teljesítési adatok alapján, valamint a Ciróka Bábszínházban a jegy- és bérlet áremeléssel arányosan a 2024. évre a saját bevételek további növekedésével kalkulált összegek szerepelnek,
- a piac az árusító helyek bővítésével az árusok számának, ezáltal a helypénz és bérletbevétel folyamatos emelkedésével tervez,
- magasabb bevételt tervez a városrendészet a 2023. januártól bevezetett, a fizető várakozóhelyek igénybevételét módosító szabályozás következtében, melyek a kedvezményes bérletre jogosultak körének, a pótdíjtörlesztés szabályainak és a kiemelt övezet üzem idejének újra szabályozása, valamint az átlagosan 10%-os szolgáltatási díj emelés.

A Polgármesteri Hivatal bevételei

Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzata 38.891.934 Ft, mely a 2024. évben lebonyolításra kerülő helyi önkormányzati képviselők, polgármester, valamint az európai parlamenti képviselők választásához biztosít fedezetet.

A közhatalmi bevételek címén 7.325.000 Ft összegben jelennek meg azok a bevételek, amelyek a hivatali hatósági eljárási jogköre gyakorlása során illetik meg – eljárási bírság: 300.000 Ft, telepengedélyezési eljárás igazgatási szolgáltatási díj: 25.000 Ft – továbbá itt jelenik meg az esküvői szolgáltatások díjbevételeinek előirányzata is 7.000.000 Ft.

A működési bevételek előirányzata 4.280.570 Ft, mely tartalmazza az egyéb bevételek, továbbszámlázott szolgáltatások és bérleti díjak címen beszedett bevételeket. A rendelet-tervezetben a kiszámlázott általános forgalmi adó címén 1.032.369 Ft szerepel a felsorolt szolgáltatásokkal összefüggésben.

Az intézmény költségvetési támogatása 3.601.207.071 Ft, mely tartalmazza a hivatal működéséhez biztosított 1.252.740.000 Ft állami támogatást, valamint az önkormányzat által nyújtott támogatást 2.348.467.071 Ft összegben.

2. KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA

Intézmények kiadásai (Polgármesteri Hivatal nélkül)

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi kiadásait költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet-tervezet 3. melléklet b) táblázata tartalmazza.

Az önkormányzat jövőbeni gazdasági egyensúlyának fenntartása érdekében, az óvatosság elvét szem előtt tartva 2024. évben is folytatja a szigorú, takarékos gazdálkodást az intézmények vonatkozásában is.

2024. évben is törekedni kell a működési kiadások minimalizálására, önkormányzati szinten a dologi kiadások előirányzata a már meglévő szerződések kötelezettségvállalásaiból eredő növekedésének mértékével emelkedhet, közüzemi kiadásoknál a takarékos fogyasztással és a közbeszerzési szerződés áraival kalkulált összegek szerepelhetnek.

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	adatok Ft-ban
			Kiadás változása
Személyi juttatások	7.925.580.866	10.004.632.217	+2.079.051.351
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.156.080.297	1.460.566.784	+304.486.487
Dologi kiadások	6.188.854.907	7.201.502.869	+1.012.647.962
Ellátottak pénzbeli juttatásai	615.000	815.000	+200.000
Államháztartáson belülről működési célból adott támogatások	353.937.941	370.192.772	+16.254.831
Beruházások	77.977.379	111.762.301	+33.784.922
Felújítások	0	0	0
Összesen	15.703.046.390	19.149.471.943	+3.446.425.553

Az intézmények kiadásai 19.149.471.943 Ft összegben kerültek megtervezésre, a működési költségvetési kiadások – 19.037.709.642 Ft – 99,42 %-ot képviselnek, melyen belül a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó – 11.465.199.001 Ft – aránya 60,22 %. A dologi kiadások 7.201.502.869 Ft összegben 37,83 %-ot képviselnek.

A **személyi juttatások** előirányzata 10.004.632.217 Ft, mely 2.079.051.351 Ft-tal több az előző évinél.

Valamennyi intézmény esetében a személyi juttatások jelentős emelkedését több tényező indokolja:

- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2023. január 1-jétől érvényes emelkedése, melyet az intézmények 2023. évi eredeti költségvetése nem tartalmazott, tekintettel arra, hogy a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII.23.) Korm. rendelet az önkormányzat 2023. évi költségvetésének jóváhagyását követően született,
- 2023. március 1-től 10-12%-os bérfeljesztésben részesültek az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének javaslat Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában lévő intézmények 2023. évi bérfeljesztéséről szóló 4/2023. (II.16.) határozata alapján,
- 2024. január 1-től minden munkavállaló 29.600 Ft-os béremelésben részesül tekintettel a garantált bérminimum megegyező összegű emelkedésére a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI.20.) Korm. rendelet alapján. A Kecskeméti Városrendészetnél 2023. évhez hasonlóan a 2024. évben is 10%-os mértékű béremelésre kerül sor.

Az önkormányzat által irányított intézményekben foglalkoztatottak részére megtervezett **cafeteria juttatások** összege 406.803.840 Ft. Az előirányzat tartalmazza a kifizetések adó és járulék vonzatát is – ami éves szinten egy főre vetítve az intézményeknél bruttó 256.000 Ft, a Kecskeméti Városrendészet köztisztviselőinél bruttó 400.000 Ft béren kívüli juttatást jelent. A cafeteria összegének 2023. évben megkezdett 31,5 %-os emelése a 2024. évben további 104,8%-os emeléssel folytatódik.

A köznevelési intézményekben a 2023. évi eredeti költségvetés még csak 20%-os mértékkel tartalmazta a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatottak szakmai pótlékát, amely a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 574/2022. (XII.16.) Korm. rendelet 1. §-a alapján 2023. január 1-jétől 32%-ra emelkedett és a 2024. évi költségvetésben a személyi juttatások emelkedését okozza.

Jelentős változást hozott a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv.) életbe lépése, mely megszünteti a munkavállalók közalkalmazotti státuszát. 2024. január 1-től a pedagógusok és egyes nevelést és oktatást közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyba kerülnek, a Púétv. hatálya alá nem tartozó köznevelési intézményben foglalkoztatott munkavállalókra pedig a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény rendelkezései vonatkoznak. A Púétv.-nek megfelelő 2024. január 1-jétől hatályos illetmények, valamint megemelt összegű pótlékok szintén a személyi juttatások növekedését eredményezik, legjelentősebb a nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlék - ami az illetmény 3-5%-át képezte - helyébe lépő esélyteremtési illetményrész, mely az alapbér 20%-ának megfelelő összeg.

A Púétv. hatálya nemcsak az önkormányzat köznevelési intézményeiben foglalkoztatott pedagógusokra terjed ki, hanem a bölcsődék pedagógus végzettségű kisgyermeknevelőire is 2024. január 1-től. A törvény a kisgyermeknevelők jogviszonyát nem változtatta meg, kizárólag az előmeneteli szabályok egy részét, valamint az alkotói szabadságra és a nyugdíj előtti csökkentett munkaidőre vonatkozó előírásokat rendeli alkalmazni.

Létszám és bérköltség csökkenést eredményezett az előző évhez képest a közgyűlés az óvodai feladatellátási helyekkel kapcsolatos döntések meghozataláról szóló 3/2023. (II.16.) határozata.

A kulturális ágazatot érintő bérfelajánlásról szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján a kulturális ágazatban foglalkoztatottak 2022. január 1-jétől 20%-os béremelésben részesültek, melyhez a szükséges fedezetet az intézmények támogatói okirattal közvetlenül kapták meg 2022. évben. A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklete már tartalmazta a kulturális feladatokat ellátó intézményekben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatási összegét, az intézményenkénti összegek megállapítása azonban az önkormányzat 2023. évi költségvetésének jóváhagyása után történt, így azt a kulturális intézmények 2023. évi eredeti költségvetése még nem tartalmazta. A költségvetési törvény 3. melléklet 2.3.3. pontjában szerepel a Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím, így a 2023. évi 20%-os bérfelajánlás összege beépítésre került a munkabérekbe, növelve a 2024. évi személyi juttatások összegét.

Az eredeti költségvetésben kerül megtervezésre továbbá:

- a szociális ágazatban foglalkoztatottak részére a szociális ágazati összevont, az egészségügyi végzettségűek részére az egészségügyi pótlék, a bölcsődében foglalkoztatott, középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők részére kifizetésre kerülő bölcsődei pótlék.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzata összesen 1.460.566.784 Ft összegben került megtervezésre, mely 304.486.487 Ft-tal nőtt a 2023. évben tervezetthez viszonyítva. A 2024. évi költségvetés a jelenleg is érvényes 13%-os szociális hozzájárulási adóval került megtervezésre, az előző évhez való eltérést az alapjául szolgáló személyi juttatások változása eredményezi.

A **dologi kiadások** 7.201.502.869 Ft összegben kerültek megtervezésre, mely 1.012.647.962 Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva, amelyet az alábbiak indokolnak:

- a takarítási szolgáltatás esetében 2023. február 1-től új szerződés lépett életbe, mely magasabb összegű feladatellátási díjat tartalmaz a korábbinál,
- az őrzés-védelem szolgáltatási díjának 2023. január 1-től 15%-kal történő emelése,
- a közüzemi díjaknál a 2023. évi jelentős áremelkedés, valamint a közbeszerzési szerződések lejáratára miatt az intézmények költségvetésében fél évre számított kiadások szerepeltek, a 2024. évi költségvetésbe az energiaárak normalizálódása révén egész évre tervezett kiadások kerültek beépítésre, ami számottevő emelkedést jelent az előző évhez képest,
- a köznevelési és szociális intézmények esetében – a közétkeztetési szerződésben szereplő, már diétás étkezést is biztosító, 2023. január 1-től 25%-kal megemelésre kerülő vállalkozói díjak következtében – az ételmezési kiadások növekedése,
- az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága új telephelyének (Bóbita Bölcsőde) működése során felmerülő kiadások, mely már teljes évet érintenek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 815.000 Ft összegben kerültek tervezésre.

Beruházási kiadások előirányzata 2024. évben 111.762.301 Ft, felújítási kiadások nem kerültek tervezésre. A felhalmozási kiadások tervezett összege 33.784.922 Ft-tal emelkedett a 2023. évhez képest, azonban az intézmények költségvetésében továbbra is csak a legszükségesebb beruházási kiadások kerültek megtervezésre.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi beruházási és felújítási előirányzatait – feladatonként, illetve célonként – a rendelet-tervezet 3. melléklet c) táblázatai részletezik.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai

A személyi juttatások előirányzata 2.376.331.917 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 358.739.230 Ft.

A dologi kiadások előirányzata 851.389.720 Ft, mely magában foglalja a Polgármesteri Hivatal közvetlen üzemeltetési és karbantartási kiadásait, az irattári szolgáltatások igénybevételének kiadásait, a hivatal számítástechnikai hálózatának, berendezéseinek és az alkalmazott rendszerek működési feltételeinek biztosítását, valamint a szükséges karbantartások és szoftver követési feladatok finanszírozását, az e-ügyintézési rendszer fenntartási és követési feladatainak ellátását.

A beruházások előirányzata 63.118.285 Ft, mely a felmerülő kis- és nagyértékű tárgyi eszköz beszerzések (26.000.000 Ft), továbbá a hivatalban szükséges informatikai fejlesztések kiadásainak (32.480.885 Ft), valamint a hivatal telephelyein megvalósítandó beruházások (4.637.400 Ft) finanszírozását szolgálja. A felújítások előirányzata 3.157.792 Ft.

3. INTÉZMÉNYI KIADÁSOK TARTALÉKA

Az önkormányzat költségvetésében szereplő Intézményi kiadások tartaléka elnevezésű előirányzaton 209.345.388 Ft került megtervezésre az alábbiak szerint:

- a) az intézmények egyes személyi juttatásai és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzatai:
 - A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 30. § (4) bekezdése értelmében a közalkalmazotti jogviszonyt, továbbá a Púétv. 49. § (2) bekezdése értelmében a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyt felmentéssel meg kell szüntetni, ha a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 18. § (2a) bekezdés a) pontjában foglalt feltételt legkésőbb a felmentési idő leteltekor teljesítő közalkalmazott kérelmezi, mely feltétel megállapításához szükséges jogosultsági időt a nyugdíjbiztosítási igazgatási szerv határozatával kell igazolni. A köznevelési intézményekben a munkaviszonyban foglalkoztatottakra, valamint a kulturális intézmények nyugdíjazással érintett munkavállalóira a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 69-70. §-a vonatkozik. Pótelőirányzat a felmentési idő, illetve felmondási idő kötelező munkavégzés alóli mentesítés időszakára biztosítható az intézmények számára.
 - Jubileumi/köznevelési foglalkoztatotti jutalom kifizetéséhez szükséges előirányzat.
 - A kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény 3. § (5) bekezdése alapján a közalkalmazotti jogviszony átalakulásával létrejövő munkaviszonyra az átalakulást követő öt évben a Kjt-nek a végkielégítésre és a jubileumi jutalomra vonatkozó szabályait alkalmazni kell. A 2024. évben jubileumi jutalommal kapcsolatban felmerülő – kötelezően biztosítandó – munkabér és járulékokainak előirányzata.
 - Tartósan képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveg költségtérítés előirányzata.
 - Regisztrált álláskereső foglalkoztatásának támogatásához intézmények által kötött, közfoglalkoztatásra irányuló hatósági szerződések alapján előírt önrész előirányzata.

- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 3. § (6) bekezdése szerint a köznevelés kiemelt feladata az iskolát megelőző kisgyermekkorú fejlesztés, továbbá a sajátos nevelési igényű és a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermekek, tanulók speciális igényeinek figyelembevétele, egyéni képességeikhez igazodó, legeredményesebb fejlődésük elősegítése, a minél teljesebb társadalmi beilleszkedés lehetőségeinek megteremtése.
A sajátos nevelési igényű gyermekek ellátása jelenleg megbízási szerződéssel foglalkoztatott gyógypedagógusok által történik, a megbízási díjakhoz kapcsolódó féléves kiadási előirányzat kerül betervezésre.
A jövőben a sajátos nevelési igényű gyermekek ellátását az óvodák az általuk foglalkoztatott óvodapedagógusokkal kívánják megoldani, ezért az önkormányzat 2019. évtől kezdődően a gyógypedagógiai továbbképzést vállaló óvónők tanulmányi támogatása mellett döntött. 2024. évben is a tandíj, az utazási költségtérítés és a tankönyv kiadási előirányzata került beépítésre a rendelet-tervezetbe.

b) az év közben felmerülő új feladatok, valamint az alábbi többletfeladatok finanszírozása:

- az Alapellátásnál az év közben megüresedő háziorvosi praxisok NEAK finanszírozás kiegészítése önkormányzati támogatással.
- a Ciróka Bábszínház által, a 2024. évi Bábszínházi Találkozó megrendezéséhez kapcsolódó – államháztartáson belüli támogatásból nem finanszírozható – kiadások.

A fenti kiadások előirányzatának intézményi költségvetésbe történő átcsoportosítása egyrészt az intézményekkel történt egyeztetés eredményeként, másrészt a Magyar Államkincstár által számfejtett tételek, vagy az intézményeknél történő kifizetések esetében az intézményvezető – a rendelet-tervezet 7. § (2) bekezdésében meghatározott időpontig – beérkező írásbeli kérelme alapján történhet.

Amennyiben az igénybejelentés határidőben nem történik meg, úgy az előirányzatra az intézmény nem tarthat igényt. A támogatás folyósítása intézményfinanszírozás keretében valósul meg.

4. KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁM

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszáma, a közfoglalkoztatottak létszáma, valamint a megváltozott munkaképességű foglalkoztatáshoz kapcsolódók létszáma a rendelet-tervezet 3. melléklet d) táblázatában bemutatásra kerülnek.

A rendelet-tervezetben 2024. január 1-jével az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekben

- | | |
|--|-----------------------|
| - a szakmai tevékenységet ellátók létszáma | 1.360,15 fővel |
| - az intézmény üzemeltetéshez kapcsolódók létszáma | 473,24 fővel |
| - megváltozott munkaképességű foglalkoztatáshoz kapcsolódók létszáma | 9,75 fővel |

szerepel.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszáma az alábbi kivételektől eltekintve változatlan.

Változások a 2023. december 31-i létszámhoz viszonyítva:

a) a szakmai tevékenységet ellátók létszáma:

Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága	-2,00 fő
Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága (Alapellátás)	-2,00 fő
Kálmán Lajos Óvoda	-4,00 fő
Katona József Könyvtár	+1,50 fő
Kecskeméti Katona József Múzeum	-0,50 fő
Kecskeméti Városrendészet	+1,00 fő

b) az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszáma:

Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága	+2,50 fő
Ferenczy Ida Óvoda	+2,00 fő
Kálmán Lajos Óvoda	-2,00 fő
Katona József Könyvtár	-1,50 fő
Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház	+3,00 fő
Kecskeméti Katona József Múzeum	+0,50 fő

A rendelet-tervezetben 2024. április 1. napjától az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekben:

- a szakmai tevékenységet ellátók létszáma	1.364,15 fő
- az intézmény üzemeltetéshez kapcsolódók létszáma	473,24 fő

a szakmai tevékenységet ellátók létszámváltozása:

Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága (Alapellátás)	+4,00 fő
--	----------

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal Kecskeméti Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya támogatásával 2024. január 1-től **9,00 fő** álláskereső közfoglalkoztatását tervezik.

IV. ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi (összevont) költségvetési mérlegét – közgazdasági tagolásban – a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetési mérleg – kiemelt előirányzatonkénti – tagolásának megfelelően készült el a 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználási terve, mely – a várható bevételek, és az előző időszak végén jelentkező egyenleg együttes összegének alapulvételével – a tervezett kiadásokat és bevételeket havi ütemezésben tartalmazza.

Az előirányzat felhasználási terv az előterjesztés 1. mellékletében szerepel.

V. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja, valamint Ávr. 28. § a-e pontjai szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – a szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket).

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi mértékéről szóló részletes kimutatás az előterjesztés 2. mellékletében szerepel.

Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése a tárgyévben összesen 20.315.000 Ft közvetett támogatást jelentett.

Az építményadóról szóló 52/2003. (XII. 1.) önkormányzati rendelet 4. §-a értelmében mentes az adó alól a magánszemély tulajdonában lévő külterületen és zártkertben található gazdasági épület, ha annak hasznos alapterülete nem haladja meg a 20 m²-t, valamint a magánszemély tulajdonában lévő lakás, ha azt nem üzleti célra használják. A rendelet alapján a lakosság részére nyújtott közvetett támogatás összege 10.485.000 Ft.

A helyi iparüzési adóról szóló 54/2003.(XII.1.) önkormányzati rendelet 3. § (1) és (2) bekezdése értelmében adómentesség illeti meg egyrészt azt a vállalkozót, akinek a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény rendelkezései szerint számított vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg az 1.000.000 Ft-ot, másrészt azt a háziorvos, védőnő vállalkozót, akinek adóalapja nem haladja meg a 20.000.000 Ft-ot. A rendelet alapján a vállalkozók részére nyújtott közvetett támogatás összege 28.836.000 Ft.

A közvetett támogatások legnagyobb hányadát a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények, mentességek összegei alkotják, összesen 907.256.558 Ft értékben.

Az egyéb jogcímen nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege 190.000 Ft, mely méltányossági alapon törlésre kerül.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi mértéke összesen 967.082.558 Ft.

VI. KÖZÉPTÁVÚ TERVEZÉS

Az Áht. 29/A. § értelmében a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése 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.

A közgyűlés a hivatkozott jogszabályokban meghatározott saját bevételek és fizetési kötelezettségek 2025-2027. években várható összegének – a határozat-tervezet 1. számú melléklete szerinti – megállapításáról a határozat-tervezet 4. pontjának elfogadásával dönt.

A mellékletben a saját bevételek következő három évre várható összegei a 2024. évi költségvetés bevételi előirányzatait figyelembe véve, alapvetően azok évi 1-3% közötti mértékben történő növekedésével számolva kerültek megállapításra. Kivételt képez ez alól a helyi adóból származó bevétel, melynél 2025. adóévtől a tervezettől eltérő, mintegy 5%-os növekedés várható, az ezt követő években pedig 2026. évre 12 %, 2027. évre további 12%-os növekedés kerül betervezésre.

Az elmúlt évekhez hasonlóan Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése biztosítja a város gazdasági és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és a további célok elérését, mellyel párhuzamosan kiemelten kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás megerősítését, középpontjában továbbra is a gazdasági növekedés ösztönzésével.

Az elmúlt három év minden szempontból rendhagyó volt, különösen nagy terhet rótt a gazdaság minden szereplőjére. A külső körülmények miatt kialakult helyzetben különösen fontos, hogy a gazdaság és a politika döntéshozói megalapozott, megbízható előrejelzések alapján tervezhessenek.

Az önkormányzat a folyamatban lévő, a korábbi években megkezdett beruházásait folytatja és befejezi azok teljes kivitelezését. Az előző évekhez hasonlóan – a hatékonyságot és stabilitást szem előtt tartva - az elkövetkezendő években is a város fejlesztése, gyarapodása, eddigi megbízható gazdálkodásának fenntartása az elsődleges cél.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetése a biztonságot és stabilitást szem előtt tartva nagy hangsúlyt helyezett a városban korábban elindult fejlesztésekre, melyet a 2024. évi költségvetés tervezésénél is kiemelten kíván kezelni.

A Városháza épületének felújítása projekt keretében a teljes támogatási összeg felhasználásra került és ezzel együtt a kivitelezés is befejeződött. A 2024. évben a díszterem hang- és képteknikai fejlesztése, valamint a városháza turisztikai jellegének bővítése szerepel a tervek között.

A nehézségek ellenére 2024. évben kiemelt célterület továbbra is a már megkezdett beruházások, útpítések folytatása, befejezése.

A Déli Ipari Park fejlesztésével összefüggő közúti közlekedési infrastruktúra-beruházások projekt támogatási szerződésének 2023. évi aláírását követően 2024. évben fog sor kerülni a beruházás megkezdésére.

Az Izsáki út négy-sávosításának folyamatban lévő üteme a tervek szerint 2024 tavaszán fejeződik be.

A Nyíri út folytatásának a Széles köz és a 445. számú főút közötti szakaszának felújítása és szélesítése című projekt kivitelezésének befejezése várhatóan 2024. év elején fog megtörténni.

A város stratégiai dokumentumaiban meghatározott fejlesztési célokat és projekteket Kecskemét nagyrészt pályázati források bevonásával tudja megvalósítani. Ennek keretében kerül sor a Kecskemét Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának (FVS) és TOP Plusz Városfejlesztési Programtervének (TVP) elkészítése című projekt megvalósítására, mely kiemelt feladat lesz a következő évben.

Az elmúlt évek megfontolt, takarékos, előrelátó gazdálkodásának eredményeként az önkormányzat gazdálkodása a külső gazdasági környezet okozta nehézségek ellenére stabil, a finanszírozás továbbra is megoldott. Ebben jelentős segítséget jelentett, hogy az önkormányzat 2023. év elején a központi költségvetésből 1.082.763.315 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII.23.) Korm. rendelet alapján a 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása jogcímén.

További finanszírozási segítséget jelentett, hogy a 2023. augusztus 28-án aláírt belügyminisztériumi támogatói okirat értelmében az önkormányzat 116.899.598 Ft vissza nem térítendő rendkívüli támogatást kapott, mely összeget kizárólag a helyi iparüzési adó visszafizetésére fordíthatta az önkormányzat.

A megnövekedett energiaárak az önkormányzat tulajdonában lévő sportlétesítmények üzemeltetési költségeinek tekintetében jelentős terhet rónak az önkormányzat költségvetésére. Ennek megkönnyítésére a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága támogatást biztosított a kijelölt uszodák működtetéséhez. Az államtitkárság az energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Kecskeméti Fürdő 2023. I. negyedévi működésének biztosítására, szakmai feladat ellátására a 2032/2023. számú határozata alapján 48.603.000 Ft, a 2164/2023. számú határozata alapján a 2023. II. és III. negyedévi működési és feladatellátási költségek biztosítására további, 15.877.068 Ft összegű vissza nem térítendő állami támogatást nyújtott Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére.

Az év során és az elkövetkező években felmerülő nehézségek ellenére az önkormányzat legfontosabb feladata, hogy a mintegy 3175 munkavállaló egyikének se kerüljön veszélybe a munkahelye, bére, megélhetése. A város gazdálkodása eddig is biztosította és ezután is biztosítani fogja az intézmények működéséhez szükséges teljes forrást.

Mivel a teljes magyar gazdaság, így Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyensúlyi növekedését is egyre jobban a külső tényezők befolyásolják, ezért a piaci, gazdasági szereplők csak gondos tervezés, rugalmas reakcióképesség és az ezek által lehetővé tett hatékony kockázatkezelés segítségével tudnak megfelelően alkalmazkodni.

A fentiek figyelembe vételével kerültek meghatározásra a 2024. költségvetési év bevételei és kiadásai.

A határozat-tervezet 1. számú mellékletében a saját bevételek tárgyévét követő három évre várható összegei a 2024. évi költségvetés bevételi előirányzatainak figyelembevételével kerültek megállapításra. A melléklet tartalmazza a következő három évre vonatkozó teljes adósságszolgálat összegeit is.

A melléklet a fizetési kötelezettségek 2025-2027. évi összegét a rendelet-tervezet 2. melléklet e) táblázatában szereplő összegekkel egyezően tartalmazza, mely a 2019-ben lehívott 1.758.900.566 Ft, illetve a 2020-2021. évi 6.525.270.800 Ft beruházási hitel tőke- és kamattörlesztését részletezi.

Eleget téve az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontjában foglaltaknak, a tervszámoktól történő eltérés indokait az alábbi külső és belső feltételek, valamint jogi és gazdasági környezetváltozások indokolták.

Az adósságot keletkeztető ügyletek részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat saját bevételi tervszámainak alakulása az alábbi tényezők figyelembevételével került meghatározásra.

Nincs érdemi eltérés a korábbi időszak tervadataihoz viszonyítva sem az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek, sem a bírság-, pótlék- és díjbevételek tekintetében.

A tervszámokhoz képest az osztalék, koncessziós díj és hozambevételek tekintetében jelentős növekedés nem várható a 2025-2027. közötti időszakban az előző időszakhoz képest, melynek alapvető okai:

- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságainak adózott eredménye után az önkormányzat a tulajdoni hányadának arányában részesül osztalékfizetésben. Figyelembe véve az elmúlt évek és az elkövetkezendő évek külső gazdasági tényezőit, az osztalék címen megtervezett bevételek az adott üzleti éven túl – a

gazdasági társaságokat érintő, előre nem látható jogszabályi változások, valamint az önerős beruházások tükrében – óvatosan tervezhetőek;

- A kamatkörnyezet hatásaira reagálva a Magyar Nemzeti Bank jelentős alapkamat emelést hajtott végre az elmúlt időszakban. Ez a megnövekedett alapkamat beépült a hazai kereskedelmi bankok betéti kamatkínálatába, melynek köszönhetően az önkormányzat 2023. évben akár 17,45 %-os hozamot is realizálni tudott az 1 hetes betétlekötésből. Így ezévből az önkormányzat lekötött betét formájában kamatoztatta szabad pénzeszközeit, mely az időközben bekövetkezett gazdasági változások miatt lényegesen magasabb hozamot biztosított, mint az elmúlt években.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján az előterjesztés 6. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat 2025-2027. évekre tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportonként.

VII. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését részletesen a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza. A mellékletben szereplő adatok a közgyűlés döntése alapján, az arra való hivatkozás feltüntetésével kerültek bemutatásra.

A többéves kihatással járó döntések legjelentősebb részét a városüzemeltetés, kommunális feladatok, valamint a sport és közművelődési kiadások képezik.

A városüzemeltetési feladatok között jelenik meg az önkormányzat kül- és belterületi burkolt és burkolatlan útjainak, kerékpárútjainak, járdáinak fenntartása, útpadka és árokrendezés, fedett autóbusszvárók kihelyezése, bontása, karbantartása, és egyéb útüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátásának fedezetigénye.

Ezen kívül kiemelt feladatként jelennek meg az önkormányzat kezelésében lévő úthálózat, járdák, kerékpárutak, gépkocsi parkolók, buszöblök és buszváró peronok hóeltakarítási és síkosságmentesítési munkái, a közterületi zöldfelületek parkfenntartási, a játszóterek fenntartási, üzemeltetési munkáinak elvégzése, a köztisztaság és hulladékszállítás, valamint a közvilágítás.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében és megbízásából a Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. az INTER TAN-KER. Zrt.-vel közszolgáltatási szerződést kötött Kecskemét megyei jogú város közigazgatási területén autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás ellátására 2020. január 1. és 2036. december 31. közötti időszakra vonatkozóan.

Az önkormányzat, a helyi személyszállítási szolgáltatás 2020 – 2036. évre vonatkozó ellentételezési igényét a Kecskemét Közlekedési Központ Kft. finanszírozási szerződésében foglalt ütemezésnek megfelelően biztosítja.

Az önkormányzatnak az Möt. 13. §-ában foglaltak alapján a helyben biztosítandó közfeladatok körében kiemelkedően fontos feladata a sportoláshoz szükséges feltételek biztosítása, az ehhez való hozzájárulás. A kötelezettségvállalások közül kiemelhető jelentősebb kiadás a Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket Működtető és Szolgáltató Nonprofit Kft. feladatainak ellátása érdekében, a Kft. által biztosított közszolgáltatások ellentételezésére biztosított önkormányzati támogatás.

VIII. A LAKÁSALAP FELOSZTÁSA

A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (a továbbiakban: Lakástörvény) 62. §-a értelmében az önkormányzat, az állam tulajdonából az önkormányzat tulajdonába került lakóépületeinek elidegenítéséből származó bevételét a számláját vezető pénzügyintézetnél elkülönített számlán köteles elhelyezni, és ezen bevételeit lakáscélokra és az ezekhez kapcsolódó infrastrukturális beruházásokra fordíthatja.

A javaslat szerint a Lakásalap 2024. évi mérlegének tervezetében a lakásértékesítés 2024. évi tervezett bevételének teljes összege 25.732.000 Ft kerül felosztásra.

A Lakásalap 2024. évi mérlegét a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Közgyűlés és Szerveit Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (II.14.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 3., a polgármesterre átruházott feladat és hatásköröket tartalmazó mellékletének 1.57. pontja alapján a polgármester jóváhagyja a KIK-FOR Kft-nek az önkormányzat tulajdonában lévő lakások éves karbantartási és felújítási ütemtervét, valamint dönt az önkormányzati lakásokat érintő egyéb felújítási és karbantartási munkákról, továbbá megkötöti az önkormányzati tulajdonú lakások felújítására és karbantartására vonatkozó vállalkozási szerződéseket.

A Lakásalapban rendelkezésre álló forrás felosztásának részletes indoklása

Az önkormányzat költségvetésének KIK-FOR Kft. lakás- és vagyonkezelői tevékenysége című előirányzatán az önkormányzati tulajdonú lakóépületek felújítása, korszerűsítése is elszámolásra kerül. A Lakásalap e jogcím szerinti felhasználását a Lakástörvény 62. § (3) bekezdés b) pontja teszi lehetővé. Ezen kiadásokra a tervezet 59.366.125 Ft előirányzatot tartalmaz. A Lakástörvény 62. § (3) bekezdése alapján lakbértámogatás nyújtására 500.000 Ft előirányzat került megtervezésre. Az előirányzat tartalmaz továbbá 150.000 Ft számlavezetéshez kapcsolódó kiadást.

IX. A RENDELET-TERVEZET EGYEZTETÉSE, VÉLEMÉNYEZTETÉSE

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a jegyző egyeztette az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőivel. Az egyeztető tárgyalásokról, azok eredményéről emlékeztetők készültek, melyek a Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda Költségvetési és Intézményüzemeltetési Osztályán megtekinthetők.

A rendelet-tervezet – az SZMSZ-ben foglaltak szerint – a közgyűlés bizottságai részére megküldésre került. Az előterjesztést valamennyi állandó bizottság megtárgyalta.

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 83. § (8) bekezdés b) pontja alapján a Kecskeméti Közművelődési Kerekasztal részére véleményezésre az előterjesztés megküldésre került.

Az előterjesztés mellékletei és a rendelet-tervezet mellékletei terjedelmükre való tekintettel elektronikusan kerülnek megküldésre.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, a rendelet-tervezetet, és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Kecskemét, 2023. november 27.

A circular official seal of the Kecskemét Megyei Jogú Városi Önkormányzat Polgármestere. The seal features a central emblem and the text "KECSKEMÉTI MEGYEI JOGÚ VÁROS" at the top and "POLGÁRMESTERE" at the bottom. A handwritten signature is written over the seal.

Szemerényé Pataki Klaudia
polgármester